



**SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“DOBELES KOMUNĀLIE PAKALPOJUMI”**

2023.GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU**

Dobelē, 2024

SATURS

	Lpp.
I. Vadības ziņojums	3-5
II. Finanšu pārskats, t.sk.:	6-22
1. Bilance	6-7
2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
3. Naudas plūsmas pārskats	8
4. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
5. Pielikums 2023.gada finanšu pārskatam	10-22
5.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību	10
5.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi	11-15
5.3. Balances posteņu atšifrējums	15-20
5.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums	21-22
5.5. Pārējā informācija	23
Vadības paziņojums	24
Revidentu ziņojums	25

Vadības ziņojums

Darbības veidu raksturojums

SIA "Dobeles komunālie pakalpojumi" ir uzņēmums ar 32 gadu (no 1991. gada) pieredzi komunālo pakalpojumu un vides sakārtošanas jomā. Šajā laika posmā sabiedrība ir ieguvusi pozitīvu lietotāju reputāciju.

SIA „Dobeles komunālie pakalpojumi” reģistrēta uzņēmumu reģistrā 1992. gada 30. septembrī un komercreģistrā 2004.gada 24. septembrī. Kapitāla daļu 100% turētājs ir Dobeles novada pašvaldība. Uzņēmuma pamatkapitāls ir 515 053 EUR.

SIA „Dobeles komunālie pakalpojumi” veic saimniecisko darbību saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem un kapitālsabiedrības Statūtiem. Uzņēmums darbojas Dobeles novadā.

Galvenie darbības virzieni ir nemainīgi. Uzņēmums ir daudznozaru uzņēmums, kurš sniedz šādus pakalpojumus:

- Sanitārās attīrīšanas nozare: sadzīves, bioloģisko (t.sk. virtuves) atkritumu savākšana un pārveidāšana, būvgružu konteineru noma un izvešana, šķiroto atkritumu savākšana (pet pudeles, polietilēns, kartons, papīrs, stikla pudeles un burkas, tekstila izstrādājumi (apģērbi un apavi), bīstamo atkritumu pieņemšana, pārvietojamo tualetu noma.
- Ceļu nozare: asfaltbetona seguma remonts, ielu un ceļu ar grants seguma planēšana, ielu un ceļu tīrīšana no sniega, ielu mehāniskā kaisīšana, bruģa seguma izbūve, mehanizēta zāles pļaušana, transporta pakalpojumi.
- Zaļumsaimniecības nozare: zālienu pļaušana, apstādījumu, puķu ierīkošana un kopšana, koku un zaru zāģēšana, zemes frēzēšana.
- Sētnieku nozare: mehāniskā ielu un laukuma slaucīšana, ietvju un brauktuviņu tīrīšana, zālienu tīrīšana.
- Kapu saimniecība: kapsētu uzturēšanas pakalpojumi.

2023. gadā veikti Dobeles novada pašvaldības deleģētie pārvaldes uzdevumi:

- pašvaldības publisko laukumu, ielu un gājēju celiņu sanitārās tīrības uzturēšana Dobeles pilsētā;
- pilsētas parku, skvēru un zaļo zonu ierīkošana un uzturēšana Dobeles pilsētā;
- klaiņojošo dzīvnieku izķeršana un dzīvnieku izolatora uzturēšana Dobeles novada Annenieku pagasta, Auru pagasts, Bērzes pagasts, Bikstu pagasta, Krimūnu pagasta, Jaunbērzes pagasta, Naudītes pagasta, Penkules pagasts, Zebrenes pagasta teritorijās un Dobeles pilsētas teritorijā;
- sabiedrisko tualetu uzturēšana Dobeles pilsētā un pārvietojamo tualetu uzturēšana Dobeles novada Dobeles pagasta un Krimūnu pagasta teritorijās;
- kapsētu uzturēšana Dobeles novada Annenieku, Auru, Bērzes, Bikstu, Krimūnu, Jaunbērzes, Naudītes, Penkules, Zebrenes, Dobeles pagasta teritorijās un Dobeles pilsētas teritorijā.

Sabiedrības darbība pārskata gadā:

- Finanšu rezultātu rādītāji:

Finanšu rādītāji	2023.	2022.	2023./2022. +/-
Dobeles novada pašvaldības izmaksas dotētajās nozarēs	896402	801512	94 890
Neto apgrozījums EUR	1 584 684	1 481 358	103 326
Peļņa EUR	45 177	23 180	21 997
Rentabilitāte:	2023.	2022.	2023./2022.+/-
neto peļņas rentabilitāte %	2.9	1.6	1.3

pašu kapitāla rentabilitāte %	4.4	2.6	1.8
Maksātspēja:			
saistību īpatsvars bilancē	0.28	0.21	+0.07
saistību attiecība pret pašu kapitālu	0.39	0.27	+0.12

Neto apgrozījumam vērojama pieauguma tendence, kopā 2023. gadā bija 1 miljons 584.7 tūkstoši EUR, salīdzinot ar 2022.gadu palielinājies par 103.3 tūkstošiem EUR vai 6.98 %.

Apgrozījuma izmaiņas ietekmēja:

- Sanitārai nozarei pieaugums par 18.4 %, kas saistīts ar atkritumu apjoma pieaugumu, tarifa izmaiņām, poligona izmaksu pieaugumu un dabas resursa nodokļa palielinājumu valstī.
- Apgrozījuma samazinājums ir ceļu nozarei par 48.5 %, kas saistīts ar nozares sniegto pakalpojumu apjoma samazinājumu.
- Par 94.9 tūkstošiem EUR, vai 11.8 %, 2023. gadā salīdzinot ar 2022. gadu palielinājušās Dobeles novada pašvaldības dotācijas deleģēto pārvaldes uzdevumu veikšanai.
- Kopējās izmaksas 2023. gadā, ieskaitot deleģēto pienākumu izpildei, bija 2 miljoni 473 tūkstoši EUR, t.i. par 167.5 tūkstošiem EUR vai 7.3 % vairāk kā 2022. gadā, lielāko daļu sastāda atkritumu apglabāšanas poligona izmaksas.
- Uzņēmums pārskata gadu ir noslēdzis ar peļņu 45 177 EUR, 2022. gadā peļņa 23 180 EUR.
- Uzņēmuma rentabilitātes rādītāji 2023. gadā salīdzinot ar 2022. gadu ir palielinājušies. Saistību īpatsvars pieaudzis minimāli.

Svarīgākie ekonomiskās attīstības pasākumi 2023. gadā

- Kā vienu no svarīgākajiem attīstības virzieniem pārskata periodā kapitālsabiedrība uzskata bijušo Tērvetes novada atkritumu apsaimniekošanas zonu pārņemšanu. Liels darbs tika ieguldīts pie klientu līgumu noslēgšanas, kā arī lieli finanšu līdzekļi ieguldīti konteineru iegādei. Kapitālsabiedrības ieskatā varam teikt, ka Tērvetes atkritumu zonas pārņemšana bijusi veiksmīga. Tērvetes pagasta iedzīvotājiem tiek sniegts pilns atkritumu apsaimniekošanas klāsts.
- Lai mazinātu manuālo roku darbu publiskās ārtelpas uzturēšanai, kopšanai, tika iegādāti pamatlīdzekļi 209.2 tūkstoši EUR vērtībā. (t.sk. divi riteņtraktori Karcher par 201.5 tūk.EUR) Viena riteņtraktora Karcher iegāde ir par pašvaldības līdzekļiem, otrs tika iegādāts piesaistot finansējumu caur AS SEB banku slēdzot līgumu ar finanšu līzingu.
- Kapu saimniecībā tika veikti darbi: Vērpju kapu zvana torņa restaurācija, Lielbērzes kapos jumta arkas iekonservēšanas remonts.
- Lai motivētu darbiniekus un palielinātu viņu lojalitāti pret uzņēmumu, ir iegādātas veselības apdrošināšanas polises;
- 2023. gadā uzņēmums turpināja strādāt ar parādu piedziņas firmu SIA „Paus Konsults”, atgūti 1.3 tūkstoši EUR. Ar parādniekiem strādā arī uzņēmuma darbinieki, kopējais debitoru atlikums samazinājies par 23.2 tūk. EUR. Izveidots uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem 47.01 tūkstošu EUR apmērā. Salīdzinot ar 2022. gadu šaubīgo debitoru parāds samazinājies par 8.4 %.

Sabiedrības finansiālā stāvokļa un darbības finansiālo rezultātu apraksts

2023. pārskata gada saimnieciskās darbības finanšu rezultāts ir peļņa 45 177 EUR apmērā, kuru vēlams izlietot uzņēmuma attīstībā.

Iegūtā peļņa liecina par to, ka iepriekšējos gados realizētā investīciju un saimnieciskā politika nodrošina uzņēmuma ekonomisko attīstību mainīgajos ekonomiskajos apstākļos. Raugoties

nākotnē, sakarā ar vispārējo preču un pakalpojumu cenu kāpumu, inflāciju valstī, vadība ir pārliecināta, ka tas būtiski neietekmēs uzņēmuma finansiālo stāvokli un pieprasījums pēc sabiedriskajiem pakalpojumiem nemazināsies.

Sabiedrības līdzekļu avoti, kapitāla piesaistes un riska vadības politika

2023. pārskata gadā SIA „Dobeles komunālie pakalpojumi” saimnieciskās darbības finansējuma finanšu instrumenti ir nauda, pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem, kreditori, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar uzņēmuma finanšu instrumentiem galvenokārt ir kredītrisks un likviditātes risks.

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pasūtītāju parādiem. Kredītrisks tiek kontrolēts pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumu, lai mazinātu neatgūstamo parādu daudzumu. Lielākā kredītriska koncentrācija ir uz SIA "Dobeles namsaimnieks" – 55.4 tūkstoši EUR, salīdzinot ar 2022.gadu, par 48.8% mazāk. Tie ir daudzdzīvokļu māju iedzīvotāju parādi par atkritumu izvešanu.

Uzņēmuma jurists 2023.g. ierosinājis 44 tiesvedības lietas par 4.4 tūk.eiro, valsts nodevu izmaksas sastādīja 309 EUR. Piekļūšana LR IeM Pilsonības un migrācijas lietu pārvaldes datu bāzei izmaksāja 919 EUR. Līdz gada beigām tiesvedības ceļā atgūti 11 200 eiro, t.sk. nodevās un nokavējuma procentos 1 800 eiro.

Kopējais debitoru parāds 191 tūkstoši EUR, kas ir par 16% mazāks, salīdzinot ar 2022.gadu. Debitoru summas samazinājumu ietekmēja atgūtais no SIA Dobeles Namsaimnieks šaubīgo debitoru parāds (1.5 tūk.EUR), kā arī pašu uzņēmuma šaubīgo debitoru samazinājums tiesvedības procesā (6.3 tūk.EUR).

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātus.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

SIA “ Dobeles komunālie pakalpojumi” attīstība notiek saskaņā ar izstrādāto attīstības koncepciju 2021.-2025.gadam.

2024.gadā vadība paredz turpināt darbību visās iepriekš nosauktajās nozarēs, kā arī veikt iepriekš uzskaitītos Dobeles novada domes deleģētos pārvaldes uzdevumus.

Turpināt pilnveidot pāreju uz mehanizēto ielu tīrīšanu un slaucīšanu.

Galveno uzmanību veltīt pakalpojumu sniegšanas kvalitātei, materiāli tehniskās bāzes nostiprināšanai un resursu izmantošanas efektivitātes palielināšanai. Plānots iegādāties mazlietotu tehniku bio atkritumu savākšanai, kā arī tiks apsverta iespēja mazlietotas komunālās tehnikas iegādei (kaisīšanai+šķūrēšanai, iekārta kaisāmā materiāla mitrināšanai).

Turpināsim iesāktu bioloģisko atkritumu apsaimniekošanā un tekstila-apģērbu un apavu šķirošanā Dobeles pilsētas un pagastu iedzīvotājiem 1. atkritumu apsaimniekošanas zonā.

Lai motivētu darbiniekus un palielinātu viņu lojalitāti pret uzņēmumu arī 2024. gadā plānots iegādāties darbinieku veselības apdrošināšanas polises.

Valdes loceklis

Ivars Spole

Dobelē, 2024.gada 05. martā.

1. Bilance 2023.gada 31.decembrī

Nr.	Aktīvs	Piez. Nr.	31.12.2023.	31.12.2022.
	Ilgtermiņa ieguldījumi			
I.	Nemateriālie ieguldījumi	1	1 109	1 727
1.	Koncesijas, patenti, licences un tamlīdzīgie ieguldījumi		1 109	1 727
II.	Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):	2	621 054	522 932
1.	Nekustamie īpašumi:		131 836	148 063
	a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		131 836	148 063
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.		432 061	295 541
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		57 157	79 328
4.	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			0
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		622 163	524 659
	Apgrozāmie līdzekļi			
I.	Krājumi:			
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	3	97 504	45 048
	Krājumi kopā:		97 504	45 048
II	Debitori:			
1.	Pircēju un pasūtītāju parādi.	4	144 028	167 266
2.	Citi debitori.	5	196	421
3.	Nākamo periodu izmaksas.	6	14 730	12 532
	Debitori kopā:		158 954	180 219
III.	Nauda.	7	561 333	390 085
	Apgrozāmie līdzekļi kopā:		817 791	615 352
	BILANCE:		1 439 954	1 140 011

Valdes loceklis



Ivars Spole

1.Bilance 2023.gada 31.decembrī

Nr.	Pasīvs	Piez. Nr.	31.12.2023.	31.12.2022.
	Pašu kapitāls:			
1.	Daļu kapitāls (pamatkapitāls).	8	515 053	425 083
2.	Pārējās rezerves.	9	11 069	10 864
3.	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi.	10	462 699	439 519
4.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		45 177	23 180
	Pašu kapitāls kopā:		1 033 998	898 646
	Kreditore:			
	Ilgttermiņa kreditori:			
1.	Citi aizņēmumi	11	94 112	0.00
	Ilgttermiņa kreditori kopā:		94 112	0.00
	Īstermiņa kreditori:			
1.	Citi aizņēmumi	11	21 945	0.00
2.	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	12.14	94 024	57 651
3.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	15	47 527	48 766
4.	Pārējie kreditori.	16	41 134	46 957
5.	Nākamo periodu ieņēmumi.	13, 17	38 999	20 034
6.	Uzkrātās saistības.	18	68 215	67 957
	Īstermiņa kreditori kopā:		311 844	241 365
	Kreditore kopā:		405 956	241 365
	BILANCE:		1 439 954	1 140 011

Valdes loceklis

Ivars Spole

2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

par 2023.gadu

Nr. p.k	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piezīmes numurs	2023.	2022.
1.	Neto apgrozījums	19	1 584 684	1 481 358
	b) no citiem pamatdarbības veidiem.		1 584 684	1 481 358
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	20	689 023	694 972
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi		895 661	786 386
4.	Pārdošanas izmaksas.	21	706 980	629 989
5.	Administrācijas izmaksas.	22	178 283	175 418
6.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	23	935 727	847 378
7.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	24	898 439	804 851
8.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		1 782	0
	b) citām personām.	25	1 782	0
9.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		45 904	23 506
10.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.		727	326
	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		45 177	23 180

Valdes loceklis

Ivars Spole

3. Naudas plūsmas pārskats (pēc tiešās metodes)

Nr. p.k.	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	31.12.2023.	31.12.2022.
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1.	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 978 074	1 834 354
2.	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-2 707 519	-2 510 074
3.	Izdevumi procentu maksājumiem	-1 782	0
4.	Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem	-1 278	-1278
	<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma:</i>	-732 505	-676998
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1.	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-106 504	-127 016
2.	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	13 179	7 180
	<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma:</i>	- 93 325	-119 836
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1.	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	906 903	808 942
2.	Pamatkapitāla palielināšana	90 175	9970
	<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma:</i>	997 078	818 912
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		0	0
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		171 248	22078
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		390 085	368 007
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		561 333	390 085

Valdes loceklis



Ivars Spole

4. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats Uz 31.12.2023.

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Pārskata gada beigas	Iepriekšējā pārskata gada beigas
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	425083	405083
2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.	Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums / samazinājums	89970	20000
4.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	515053	425083
II. Akciju (daļu) emisijas uzcenojums			
1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		
2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.	Akciju (daļu) emisijas uzcenojuma pieaugums / samazinājums		
4.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		
2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums / samazinājums		
4.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
IV. Finanšu instrumentu patiesās vērtības rezerve			
1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		
2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.	Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums / samazinājums		
4.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
V. Rezerves			
1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	10864	93233
2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.	Rezervju atlikuma palielinājums / samazinājums	205	-82369
4.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	11069	10864
VI. Nesadalītā peļņa			
1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	462699	439519
2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.	Nesadalītās peļņas palielinājums / samazinājums	45178	23180
4.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	507877	462699
VII. Pašu kapitāls			
1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	898646	937835
2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1033999	898646

Valdes loceklis



Ivars Spole

5. Pielikums 2023.gada finanšu pārskatam

3.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību

1. Uzņēmuma pilns nosaukums	SIA „Dobeles komunālie pakalpojumi”
2. Uzņēmuma juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu
3. Reģistrācijas Nr., vieta un datums	45103000466, Rīgā, 13.08.1998.
4. Nodokļa maksātāja numurs	LV45103000466
5. Adrese (juridiskā un faktiskā)	Spodribas iela 2, Dobelē, LV-3701
6. Tālrunis, e-pasts	+371 63781278, komunalie@dobeles.lv
7. Pamatdarbības NACE2 kods un veids	3811– sauso sadzīves atkritumu savākšana un pārvadāšana 3900- sanitārija u.c. atkritumu savākšana 9603- apbedīšana un ar to saistītā darbība
8. Valde (vārds, uzvārds)	Valdes loceklis Ivars Spole
9. Grāmatveža vārds, uzvārds vai ārpakalpojumu uzņēmuma nosaukums	Galvenā grāmatvede Stella Aļukeviča
10. Dalībnieku pilns vārds vai nosaukums, rezidences valsts, daļu skaits un īpatsvars %	Dobeles novada pašvaldībai 100% pamatkapitāls 515 053 kapitāla daļas, ar nominālvērtību 1 EUR
11. Bankas iestādes nosaukums, norēķinu konta numurs, valūtas veids	AS SEB banka LV15UNLA0006000508708 AS Swedbank LV45HABA0551027658272 AS Citadele banka LV28PARX0019008090001 VAS Latvijas Pasts LV19LPNS0003703897941
12. Pārskata gads	01.01.2023. – 31.12.2023.
13. Iepriekšējais periods	01.01.2022. – 31.12.2022.
14. Ziņas par saistītiem uzņēmumiem un ar uzņēmumu saistītām personām	Dobeles novada pašvaldība
15. Revidenta vārds, uzvārds, sertifikāta numurs, adrese	Zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA „REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS”, reģ.Nr.40003402878, licence Nr.30. Zvērināta revidente Sandra Vilcāne, sertifikāts Nr.30.
16. Gada pārskata plānotais apstiprināšanas datums	Plānots 2024.gada 12. martā
17. Vadības lēmums saskaņā ar pārskata gada finanšu rezultātu.	Atstāt peļņu nesadalītu līdz atsevišķa lēmuma pieņemšanai.
18. Strādājošo vidējais skaits pa kategorijām	Valdes locekļi - 1 Pārējie darbinieki - 89

3.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

3.2.1. Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likuma "Grāmatvedības likums", „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, 22.10.2015. Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasībām, ievērojot grozījumus 2022.gadā.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "HORIZON" palīdzību.

3.2.2. Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
2) izmantotas tādas pašas grāmatvedības politikas un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā.

3) finanšu pārskatā posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievēroti šādi nosacījumi:

a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūta peļņa,

b) ņemti vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats ir parakstīts,

c) aprēķinātas un ņemtas vērā visi aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

5) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

6) pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītas summas (sākuma atlikumi), kas atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);

7) bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

8) izņemot peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" un "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", citas jebkādas ieskaites starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem nav veiktas;

9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

10) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

3.2.3. Pārskata periods

No 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Iepriekšējais periods

No 01.01.2022. līdz 31.12.2022.

3.2.4. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas valūtā - euro (EUR).

3.2.5. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa ieguldījumi ir līdzekļi, kas paredzēti ilgstošai lietošanai (ilgāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām) vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

3.2.6. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

I. Nemateriālie ieguldījumi — bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

a) tās iespējams nošķirt vai atdalīt no sabiedrības un pārdot, nodot, licencēt, iznomāt vai apmainīt (individuāli vai kopā ar citu saistību vai aktīvu) vai tās ir radušās no līguma vai citām tiesībām neatkarīgi no tā, vai šās tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi.

Nemateriālo ieguldījumu inventarizācija veikta laika periodā no 04.01.2024. līdz 15.01.2024.

Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti nemateriālie ieguldījumi, kuriem jāveic vērtības samazināšanas procedūru. Lietderīgas lietošanas laiks nebija mainīts.

II. Pamatlīdzekļi — kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

a) tās sabiedrība tur kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu, lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai, būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai),

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi,

c) tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai,

d) to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls.

Pēc vadības novērtējuma pamatlīdzekļa atzīšanas mērs nav noteikts, pamatlīdzekļi nav pakļauti ātrās bojāejas riskam.

Vērtības samazinājuma korekcijas — korekcijas, kuras veic, lai norādītu aktīvu vērtības samazinājumu bilances datumā, neatkarīgi no tā, vai šīs vērtības samazinājums ir vai nav galīgs. Ar vērtības samazinājuma korekcijām saprot arī pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu un nemateriālo ieguldījumu ikgadējo vērtības norakstīšanu.

Pamatlīdzekļu nolietojums tika aprēķināts pēc lineāras metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības, atskaitot no iegādes vērtības nolietojumu (un vērtības samazinājumu, ja tāds ir). Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus un nemateriālus ieguldījumus ar nulles atlikusi vērtību. Šo aktīvu iegādes vērtība ir EUR 1 014 707.

Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts.

Pamatlīdzekļu kategorijas		Derīgas lietošanas laiks gados, amortizācijas norma
1.	Nekustamie īpašumi:	
a)	zemesgabali, ēkas un inženierbūves,	10%
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	20%
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	20%

Vērtības samazinājuma korekcijas

Ja ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to bilances vērtību, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgais objekts vērtējams atbilstoši zemākajai vērtībai.

Vērtības samazinājuma korekcijas sastāv no ikgadējās nolietojuma un no aktīvu vērtības samazināšanas.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība nekavējoties tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai, ja tā uzskaites vērtība ir lielāka par aplēsto atgūstamo vērtību.

Nolietojums tika aprēķināts no nākamā mēneša 1.datuma.

Pamatlīdzekļu inventarizācija veikta laika periodā no 04.01.2024. līdz 15.01.2024.

Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti pamatlīdzekļi, kuriem notiek vērtības samazināšana vairāk, nekā no ikgadējas nolietojuma.

Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības, nolietojamās vērtības un lietderīgās lietošanas termiņi tiek pārskatīti un, ja nepieciešams, koriģēti. Pamatlīdzekļu lietderīgas lietošanas laiks taksācijas gadā nebija mainīts. Pamatlīdzekļu pašreizējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigta celtniecība nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Pamatlīdzekļu grupas, kas novērtētas pēc izmaksu metodes:

1.	Nekustamie īpašumi:
a)	zemesgabali, ēkas un inženierbūves,
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.

3.2.7. Krājumu novērtēšana

Krājumu izlietojums tika veikts pēc FIFO metodes. Pārskata gadā jebkādu būtisko izmaiņu krājumu uzskaitē pieņemtajā grāmatvedības politikā nebija. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā laika periodā no 04.01.2024. līdz 15.01.2024.

3.2.8. Debitoru parādi un uzkrātie ieņēmumi

Debitoru parādi

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru parādu atlikumus bilancē tika norādīts atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem. Debitoru parādi ir reāli. Sabiedrības politika sakarā ar debitoru parādu atzīšanu par šaubīgiem vai bezcerīgiem ir tāda:

- debitoru parādi, kuru maksāšanas termiņš ir kavēts, un uz bilances datumu tas ir 12 mēneši vai vairāk, debitors nav likvidēts, tam nav uzsākta bankrota procedūra un sabiedrības vadībai ir pierādījumi par to ka šis parāds būs samaksāts – tādi parādi tika atzīti par šaubīgiem un tiem izveidoti uzkrājumi 100% apmērā;
- tādi debitoru parādi, kas attiecas uz likvidētām sabiedrībām, tika atzīti par bezcerīgiem un norakstīti vai no uzkrājumiem, vai pa taisno izmaksās peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

3.2.9. Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem, norādīti bilances postenī "Nākamo periodu izmaksas".

3.2.10. Uzkrājumi

Sabiedrība veido uzkrājumus šaubīgajiem debitoriem – komunālo pakalpojumu saņēmējiem.

3.2.11. Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumi bilancē tika norādīti atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

3.2.12. Finanšu un operatīva noma

Nomas klasifikācija veikta nomas uzsākšanas datumā un par pamatu paņemta darījumu būtība, bet nevis tikai nomas līguma juridiskā forma. Nomas klasifikācija pamatojas uz iznomātā aktīva īpašuma tiesībām raksturīgo risku un atlīdzības sadalījumu starp iznomātāju un nomnieku. Riski ietver aktīva iespējamās dīkstāves vai tehnoloģiskās novecošanās radītus zaudējumus un iespēju, ka mainīto saimniecisko apstākļu ietekmes rezultātā samazināsies aktīva ražīgums vai lietošanas intensitāte.

Finanšu noma

Sabiedrībai ir Finanšu nomas līgumi, kas atbilst vismaz vienam no Ministru kabineta noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" noteiktām klasifikācijas kritērijiem:

1. nomātā aktīva īpašuma tiesības tiks nodotas nomniekam līdz nomas termiņa beigām;
2. nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika pat tad, ja īpašuma tiesības netiek nodotas;
3. iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.

3.2.13. Nākamo periodu ieņēmumi

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo pārskata gadu vai tālākiem pārskata gadiem, norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi".

3.2.14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis.

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz Latvijas Republikas nodokļu likumdošanas prasībām.

3.2.15. Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

3.2.16. Ieņēmumu atzīšanas principi un neto apgrozījums

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kuri tā pat saņemti vai būs saņemti un kuru rezultātā palielinājās vai palielināsies sabiedrības pašu kapitāls bilanci, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinājās sakarā ar akcionāru vai dalībnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

Par sabiedrības parasto darbību uzskata visas darbības, kuras sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums".

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaides un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodokli un citus nodokļus, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Ieņēmumus no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaita tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

Postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" norāda dažādus citus ieņēmumus, kas nav norādīti postenī "Neto apgrozījums" vai citos attiecīgajos ieņēmumu posteņos un kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

3.2.17. Izdevumu atzīšanas principi

Lielāka daļa no izdevumiem uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā, daļa no izdevumiem bija kapitalizēta, jo tie bija saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumiem, ar krājumiem, vai uzrādīti nākamo periodu izdevumos, jo attiecas uz nākamajiem periodiem. Izdevumi uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai ir kapitalizēti neatkarīgi no šo izdevumu apmaksas. Pārdošanas darījumos izdevumi ir saistīti ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izdevumi iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Procentu izdevumi nav kapitalizēti. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc uzkrāšanas principa.

3.2.18. Grāmatvedības aplēse un tās maiņa

Sabiedrība izmanto grāmatvedības aplēses uzskaitē un gada pārskata sastādīšanai. Tie ir - pamatlīdzekļu nolietojums, uzkrājumi, kā aktīvu vērtības samazināšanai, tā arī izdevumu, kas saistīti ar pārskata gadu, atzīšanai, uzkrāto ieņēmumu atzīšanai.

2023.gadā aplēšu maiņas nebija.

3.2.19. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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.

3.3. Bilances posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 1 Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2022.	12 775	12 775
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2022.	13 447	13 447
Nolietojums 2022.gads		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2022.	11 180	11 180
Aprēķināts pārskata gadā	540	540
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022.	11 720	11 720
Bilances vērtība 01.01.2022.	1 595	1 595
Bilances vērtība 31.12.2022.	1 727	1 727
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2023.	13 447	13 447
Iegādāts pārskata gadā		
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2023.		
Nolietojums 2023.gads		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2023.	11 720	11 720
Aprēķināts pārskata gadā	618	618
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023.	12 338	12 338
Bilances vērtība 01.01.2023.	1 727	1 727
Bilances vērtība 31.12.2023.	1 109	1 109

Piezīme Nr. 2 Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2022. gadu un 2023. gadu

	Nekustamie īpašumi: Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 2022.gadā					
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2022.	297276	1225090	304637	12450	1839453
Iegādāts pārskata gadā	27418	39986	59612	0	127016
Izslēgts pārskata gadā		12449		12450	24899
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2022.	324694	1252627	364249	0	1941570
Nolietojums 2022.gadā					
Uzkrātais nolietojums 01.01.2022.	161132	912716	256182	0	1330030
Aprēķināts pārskata gadā	15499	56819	28739	0	101057
Izslēgts pārskata gadā		12449			12449
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022.	176631	957086	284921	0	1418638
Bilances vērtība 01.01.2022.	136144	312374	48455	12450	509423
Bilances vērtība 31.12.2022.	148063	295541	79328	0	522932
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2023.	324694	1252627	364249	0	1941570
Iegādāts pārskata gadā	0	208192	1076	0	209268
Izslēgts pārskata gadā	0	45368	9163	0	54531
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2023.	324694	1415451	356162	0	2096307
Nolietojums 2023.gadā					
Uzkrātais nolietojums 01.01.2023.	176631	957086	284921	0	1418638
Aprēķināts pārskata gadā	16227	71672	23247	0	111146
Izslēgts pārskata gadā	0	45368	9163	0	54531
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023.	192858	983390	299005	0	1475253
Bilances vērtība 01.01.2023.	148063	295541	79328	0	522932
Bilances vērtība 31.12.2023.	131836	432061	57157	0	621054

Nekustamais īpašums, kas pieder sabiedrībai, sastāv no:

Nr. p/k	Nosaukums	Adrese	Kadastra Nr.	Kadastrālā vērtība
1	Ēkas Spodrības iela 2	Spodrības iela 2 , Dobeles nov.	46010097301	80875

Sabiedrības īpašumā nav zeme.

Zeme uz kuras atrodas ēka tiek iznomāta no Latvijas Evaņģēliski Luteriskās baznīcas.

Iznomātās zemes platība 1.91 ha.

Piezīme Nr. 3 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Izejvielas, pamatmateriālu un palīgmateriālu veidi	31.12.2023., EUR	31.12.2022., EUR
Materiālu krājumi	4 287	4 449
Degviela	2 232	2 269
Kurināmais	10 140	4 988
Mazvērtīgais inventārs	80 845	33 342
Kopā:	97 504	45 048

Piezīme Nr. 4 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023., EUR	31.12.2022., EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi uzskaites vērtībā, t.sk.:	144 028	167 266
- Latvijas pircēju parādi, darījumi ar PVN 21 %	191 044	218 617
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(47 016)	(51 351)
Kopā:	144 028	167 266

Atlikums kontā "Uzkrājumi šaubīgiem parādiem" uz 31.12.2021.	85 150
Uzkrājumu summas palielinājums par 2022.gada šaubīgu debitoru parādu	4 536
Uzkrājumu summas samazinājums par 2022.gada norakstītiem bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi, kuri atbilst UIN atbrīvojuma kritērijiem	8 140
Uzkrājumu summas samazinājums 2022.gadā sakarā ar debitoru parādu apmaksāšanu un uzkrājumu pārveidošanu par ienākumu	30 195
Bezcerīgo debitoru parādu summas norakstīšana no uzkrājumu rēķina	0
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2022.	51 351

Atlikums kontā "Uzkrājumi šaubīgiem parādiem" uz 31.12.2022.	51 351
Uzkrājumu summas palielinājums par 2023.gada šaubīgu debitoru parādu	5 505
Uzkrājumu summas samazinājums par 2023.gada norakstītiem bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi, kuri atbilst UIN atbrīvojuma kritērijiem	964
Uzkrājumu summas samazinājums 2023.gadā sakarā ar debitoru parādu apmaksāšanu un uzkrājumu pārveidošanu par ienākumu	7 746
Bezcerīgo debitoru parādu summas norakstīšana no uzkrājumu rēķina	1 130
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2023.	47 016

Debitoru parādu sadalījums pa valūtām:	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Valūtā	EUR	Valūtā	EUR
EUR	EUR	144 028	EUR	167 266
Kopā	EUR	144 028	EUR	167 266

2023.gadā bija norakstīti bezcerīgie debitoru parādi EUR 2094 apmērā, kuri atbilst UIN atbrīvojuma kritērijiem.

Sabiedrība noslēgusi līgumu ar SIA PAUS KONSULTS par parādu piedziņu.

2023.gadā firmas SIA PAUS KONSULTS atgūtie parādi EUR 1311.

Piezīme Nr. 5 Citi debitori

	31.12.2023., EUR	31.12.2022., EUR
Piegādātājiem nesamaksātais PVN	0	134
Pārmaksātie nodokļi	196	287
Kopā:	196	421

Piezīme Nr. 6 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023., EUR	31.12.2022., EUR
Veselības apdrošināšana	10 730	9 375
Laikrakstu abonēšana	40	239
Automašīnu apdrošināšana	2 085	1 168
Finanšu nodrošinājuma apdrošināšana, sanitārā nozare	1 875	1 750
Kopā	14 730	12 532

Piezīme Nr. 7 Nauda

	31.12.2023., EUR	31.12.2022., EUR
Kase	406	97
Kases aparātā	50	50
SEB bankas kontā	20 733	177 855
SEB bankas kontā (izmanto ceļa nodevas nomaksai)	16	0
SEB bankas krājkonts	400 000	0
AS Swedbanka kontā	0	156 472
AS Swedbanka nakts depozīta kontā	138 904	0
PNS kontā LPB Bankā	7	16
Citadeles bankas kontā	1 217	55 595
Kopā	561 333	390 085

Sabiedrības aktīvi nav apgrūtināti vai iekļāti.

Piezīme Nr. 8 Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	Daļas	
	Daļu skaits	Nomināla vērtība
Uz 31.12.2022. kopā kapitāla daļas	425 083	1 EUR
Uz 31.12.2023. kopā kapitāla daļas	515 053	1 EUR

Sabiedrības pamatkapitāla palielinājums 2023.gadā veikts ar naudas ieguldījumu 89 970 EUR apmērā. Kapitāla daļu 100% turētājs ir Dobeles novada pašvaldība.

Piezīme Nr. 9 Rezerves

	Rezerves pašu akcijām vai daļām	Kopā
Atlikums uz 31.12.2022.	10 864	10 864
Dobeles novada pašvaldības naudas ieguldījums pamatlīdzekļu iegādei	90 175	90 175
Rezervju samazinājums pamatkapitāla palielināšanai	-89 970	-89 970
Atlikums uz 31.12.2023.	11 069	11 069

Piezīme Nr. 10 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Saskaņā ar dalībnieku (akcionāru) sapulču lēmumiem iepriekšējo gadu peļņa atstāta nesadalīta sabiedrības attīstībai, sabiedrības materiāli tehniskās bāzes uzlabošanai.

Piezīme Nr. 11 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām	94 112	0
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	21 945	0
Kopā citi aizņēmumi:	116 057	0

Līguma datums un Nr., kreditors	Kredīta mērķis	Kredīta summa (valūta vai EUR)	Kredīta likme, %	Atmaksāšanas termiņš	Parāda summa uz 31.12.2023.
W089339 04.09.2023.SIA SEB līzings	Mehanizētā ielas slaucīšanas iekārta Karcher MC130 Plus ar aprīkojumu	146708.97	3 mēnešu EURIBO, pievienotā likme 1.5%	25.08.2028.	116 057
				Kopā	116 057

2023.gadā aprēķinātie procenti EUR 1782. Tie iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā (piez. Nr. 25).

Piezīme Nr. 12 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2023., EUR	31.12.2022., EUR
Parādi Latvijas piegādātājiem (darījumi ar PVN standartlikmi)	94 024	57 651
Kopā	94 024	57 651

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu, t.sk. SIA Jelgavas komunālie pakalpojumi (78 569 EUR), VAS Latvijas pasts (1 214EUR) Circle K Latvia SIA (8 245 EUR) SIA Kongs (1 995 EUR)	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
	94 024	57 651
Kopā īstermiņa parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem:	94 024	57 651
Kopā parādi	94 024	57 651

Piezīme Nr. 13 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2023., EUR	31.12.2022., EUR
Sākuma atlikums 01.janvārī	20 034	12 605
Pārskata gada izmaiņas:		
- palielinājums	906 903	808 941
- samazinājums	896 402	801 512
Beigu atlikums 31.decembrī	30 535	20 034

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos ne vēlāk par gadu	30 535	20 034
Kopā īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	30 535	20 034
Nākamo periodu ieņēmumi kopā:	30 535	20 034

Piezīme Nr. 14 Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem (īstermiņa)

	31.12.2023., EUR	31.12.2022., EUR
Parādi Latvijas piegādātājiem (darījumi ar PVN standartlikmi)	94 024	57 651
Kopā:	94 024	57 651

Piezīme Nr. 15 Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (īstermiņa)

Nodokļa veids	Parāds, atlikums 31.12.2022.	Aprēķināts taksācijas periodā	Samaksāts taksācijas periodā	Parāds, atlikums 31.12.2023.
PVN	9 413	89 971	91238	8146
UIN	241	727	547	421
IIN	11 572	151 645	150 905	12 312
VSAO	27 476	340 308	341 208	26 576
Riska nodeva	39	412	418	33
DRN	25	92	78	39
Kopā	48 766	583 155	584 394	47 527

Piezīme Nr. 16 Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2023., EUR	31.12.2022., EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu (par 2023. gada decembra darba algas maksājumiem)	41 134	46 957
Kopā	41 134	46 957

Piezīme Nr. 17 Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2023., EUR	31.12.2022., EUR
Dobeles novada pašvaldības dotācijas	30 535	20 034
Avansa maksājumi, saņemtie no debitoriem	8 464	0
Kopā	38 999	20 034

Piezīme Nr. 18 Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2023., EUR	31.12.2022., EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumu izmaksai	68 215	67 957
Kopā	68 215	67 957

3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 19 Neto apgrozījums

Darbības veidi	2023., EUR	2022., EUR
Neto apgrozījums no pamatdarbības darbības t.sk. pa nozarēm		
Sanitārā nozare	1 362 748	1 150 874
Ceļu nozare	159 138	308 737
Kapu saimniecības nozare	45 064	3 768
Sētnieku nozare	3 669	4 203
Zaļumsaimniecības nozare	14 065	12 444
Pilsētas maksas tualetes apsaimniekošana	0.00	1 332
Kopā	1 584 684	1 481 358

Piezīme Nr. 20 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023., EUR	2022., EUR
Materiālu izmaksas (materiāli, preču iepirkšanas un pakalpojumu pašizmaksa)	683 426	690 313
Pārējās ārējās izmaksas	5 505	4 536
Dabas resursu nodoklis (gaisa emisijas nodoklis)	92	123
Kopā	689 023	694 972

Piezīme Nr. 21 Pārdošanas izmaksas

	2023., EUR	2022., EUR
Transporta izdevumi preces piegādei	70 276	40 233
Personāla izmaksas (darba alga strādniekiem)	366 337	378 716
Sociālais nodoklis par strādniekiem	86 433	88 245
P/L nolietojums	111 764	101 597
Iekārtu, instrumentiem remonts	6 133	5 726
Komunālie pakalpojumi	7 533	8 459
Riska nodeva	412	453
Pārējie (tekošais ēkas remonts, saimnieciskie izdevumi, ārpak.Vētras)	58 092	6 560
Kopā	706 980	629 989

Piezīme Nr. 22 Administrācijas izmaksas

	2023., EUR	2022., EUR
Sakaru izdevumi	1 923	1 684
Kantora izdevumi	5 331	3 525
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 500	1 700
Bankas pakalpojumi	814	816
Transporta izdevumi	0	1 808
Darba alga	136 311	133 659
Sociālie maksājumi	31 190	30 569
Citas administrācijas izmaksas	833	1 272
Administrācijas darbinieku kvalifikācijas paaugstināšanas izdevumi	381	384
Kopā	178 283	175 418

Piezīme Nr. 23 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	Ieņēmumi, EUR 2023.	Ieņēmumi, EUR 2022.
Dotācijas Dobeles novada pašvaldības deleģēto funkciju veikšanai t.sk	896 402	801 512
<i>Pilsētas teritorijas kopšanai</i>	405 280	376 462
<i>Zaļumsaimniecībai</i>	214 390	178 474
<i>Klaiņojošo dzīvnieku apsaimn.</i>	9 828	9 600
<i>Kapu saimniecībai</i>	247 345	217 616
<i>Sabiedriskās tualetes uzturēšanai</i>	19 559	18 695
<i>Lielgabariņa atkritumu vākšanai</i>	0	665
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu iemaksām	7 746	30 195
Atlīdzība par zaudējumu gadījuma	313	0
Citi ieņēmumi	9 920	5 498
Gatavās produkcijas krājumu un vērtības izmaiņas	8 167	2 983
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	13 179	7 190
Kopā	935 727	847 378

Piezīme Nr. 24 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	Izdevumi, EUR 2023.	Izdevumi, EUR 2022.
Izdevumi Dobeles novada pašvaldības dotētajās nozarēs t.sk.	896 402	801 512
<i>Alga dotējas nozarēs</i>	513 963	487 229
<i>VSAOI dotētajās nozarēs</i>	118 301	113 135
<i>Materiālu izmaksas dotētajās nozarēs</i>	31 118	32 790
<i>Pakalpojumi dotētajās nozarēs</i>	176 443	138 907
<i>Energoresursi dotētajās nozarēs</i>	3 653	1 885
<i>Ārpakalpojumi dotētajās nozarēs</i>	52 924	27 566
Nekustama īpašuma nodoklis	1 207	1 278
Pārējie izdevumi (VK-tr.ekspl.nod., AAS BTA dal.maks. u.c.)	830	2 061
Kopā	898 439	804 851

Piezīme Nr. 25 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:

b) citām personām

Apraksts	2023., EUR	2022., EUR
Finanšu līzīga procentu maksājumi SIA SEB līzings	1 782	0
Kopā	1 782	0

Piezīme Nr.26 Atlīdzība par gada pārskata pārbaudi

Atlīdzība par gada pārskata pārbaudi zvērinātu revidentu komercsabiedrībai SIA „REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS” noteikta 1500 EUR apmērā (bez PVN).

3.5. Pārējā informācija

3.5.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2023.	2022.
Vidējais nodarbināto personu skaits	89	105
Vadības atalgojums:		
Atlīdzība par darbu, neieskaitot VSAOI	31 227	34 382
Personāla izmaksas:		
Atlīdzība par darbu	985 383	965 222
VSAOI	235 925	231 949
Riska nodeva	412	453
Atlīdzība par darbu kopā, t.sk.:	1 252 535	1 231 553
- postenī "Pārdošanas izmaksas", ieskaitot VSAOI	452 770	466 961
- postenī "Administrācijas izmaksas", ieskaitot VSAOI	167 501	164 228
- pārējās saimnieciskās darbības izmaksas, ieskaitot VSAOI	632 264	600 364

Sabiedrība galvojumus vai garantijas neizsniedza.

Vadības paziņojums

SIA "Dobeles komunālie pakalpojumi" ir maza sabiedrība saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5.panta noteikumiem. Gada pārskats ir viens dokuments, kas sastāv no Vadības ziņojuma un Finanšu pārskata. Finanšu pārskats sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un pielikuma.

Uzņēmuma finanšu pārskatu 18 lpp. (no 6 līdz 23) parakstīja:

Valdes loceklis

 / Ivars Spole

Galvenā grāmatvede

 / Stella Aļukeviča

2024.gada 05. martā