



SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

„Jēkabpils autobusu parks”

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 45403003245

2023.GADA PĀRSKATS

(paraksts)*

Valdes locekle
Aija Vetere

(paraksts)*

Galvenais grāmatvedis
Nadežda Lupiķe

*) DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Akurāteros, 2024

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Bilance	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils autobusu parks"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	45403003245, Jēkabpilī, 08.06.1993.	
Juridiskā adrese	<i>"Akurāteri", Salas pagasts, Jēkabpils novads, LV-5230</i>	
Valdes sastāvs	<i>Aija Vetere</i>	<i>valdes locekle</i>
Dalībnieki	<i>Jēkabpils novada pašvaldība - 100%</i>	
Galvenie pamatdarbības veidi	Pilsētas un piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi (49.31 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2023.	31.12.2023.
Revidents	Nelliņa Pagrabniece LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 87	SIA „Pagrabnieces Auditoru Birojs” Hospitāļu iela 8-8A, Rīga Latvija, LV – 1013 Reģ.Nr. 40002030404 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.8

Vadības ziņojums

2024.gada 08.martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils autobusu parks" (turpmāk - Sabiedrība) pamatdarbības nozare ir sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu Jēkabpils pilsētas iedzīvotājiem, izmantojot autobusus. Sabiedrība sniedz pasažieriem neregulāros pārvadājumus, veic automobiļu apkopi un remontus, kā izīrē un pārvalda savu un nomāto nekustamo īpašumu, sniedz Preiļu un Jēkabpils autoostu pakalpojumus.

Uz 2023.gada 31.decembri Sabiedrība apkalpoja 9 maršrutus. Pakalpojuma nodrošināšanai tika izmantoti 19 dažādas ietilpības autobusi. Katru dienu uzņēmuma pakalpojumus izmanto 3663 pasažieri, t.sk. par maksu 2258 pasažieri un bezmaksas pārvadāti 1405 pasažieri. Pasažieru kategorijai par maksu palielinājums, skaidrojams, ar to ka pasažieri biežāk sākuši izmantot iespēju iegādāties abonamenta kartes vairākām reizēm Jēkabpils pilsētas maršrutos ar atlaidi. Uzņēmuma katrs līgumā iesaistīts autobuss 2023.gadā ik dienu maršruta tīkla daļa nobrauca 1866,83 kilometru, 2023.gadā veiktais kopējais autobusu nobraukums 895 031,51 kilometri. Salīdzinot ar 2022.gadu pasažieru skaits palielinājies par 9,27 % jeb 113 375 pasažieriem, kas skaidrojams, ar ārkārtējās situācijas saistībā ar COVID-19 vīrusa izplatību atcelšanu no 2022.gada 01.aprīļa.

Neizpildīto reisu skaits 2023. gadā sastāda 0,03% no 71001 plānotajiem reisiem. Salīdzinot ar 2022.gadu, neizpildīto reisu skaits ir palielinājies par 0,02%, kas skaidrojams ar satiksmes negadījumiem, kas aizšķērsoja ceļa posmus sabiedriskā transporta pakalpojuma sniegšanai.

Pieprasījums pēc komercpārvadājumiem notiek saskaņā ar privātpersonu vai juridisku personu pasūtījumiem, kur 2023.gadā sniegto neregulāro pakalpojumu apjoms ir palielinājies par 58035EUR, sakarā ar sniegtajiem neregulārajiem pasažieru pārvadājumiem XXVII Vispārējo latviešu Dziesmu un XVII Deju svētku laikā

Pārskata periodā Centrālā finanšu un līgumu aģentūra bija apstiprinājusi Sabiedrībai līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta Nr.4.5.1.2./22/I/003 "Videi draudzīgu autobusu iegāde Jēkabpils pilsētai 4" realizēšanu, tomēr pēc vairākkārtēju iepirkuma procedūru pārsūdzēšanas un pēdējā iesniegtā piedāvājumu atvēršanas 2023.gada 21.novembrī, tika konstatēts, ka piedāvājumā norādītās cenas pārsniedz uzņēmuma plānotos izdevumus, un 2023.gada 24.novembrī tika pieņemts lēmums, pārtraukt atklāto konkursu "Videi draudzīgu autobusu iegāde SIA Jēkabpils autobusu parks vajadzībām" un izbeigt darbību projektam Nr.4.5.1.2./22/I/003.

Sabiedrība saskaņā ar izstrādāto stratēģiju pilnveido un realizē savus mērķus – nodrošina ritošā sastāva atjaunošanu, tehnoloģisko iekārtu un tehnikas modernizācija, datorizācijas procesa uzlabošanu un mobilitātes tīkla paplašināšanu.

Mērķu sasniegšanai 2023.gadā tika paveikts:

- aplīmēti autobusi, veidojot vienotu vizuālo tēlu;
- aprīkoti trīs reģionālajos maršrutos izmantotie autobusi pilsētas maršrutu izpildei;
- teritorijas sakārtošanai iegādātas iekārtas;
- modernizētas autoostas, uzstādot elektroniskos tablo;
- pagarināts 6.maršruts līdz Variešu ciemam;
- pilnveidota uzņēmuma vadības informācijas sistēma (turpmāk – UVIS), kas apkopo sevī pārvadājumu, grāmatvedības, personāla un remontzonas datus.

Sabiedrība 2023.gadā ir veikusi pasažieru aptauju, kurā piedalījās 200 respondenti, kā arī nodrošinājusi operatīvāku informācijās apmaiņu ar pasažieriem, izveidojot kontu sociālos tīklus "Facebook". Sabiedrība 2023.gadā ir saņēmti 67 ziņojumi, kur 11 ziņojumi bija par nekvalitatīvu darbu, 11 - par autovadītāju nelaipnu apkalpošanu, bet 1- par neapmierinošu autobusa tehnisko stāvokli. Gada laikā ir sniegtas 34 atbildes uz pasažieru interesējošajiem jautājumiem un saņemti 10 ierosinājumi par maršrutiem, braukšanas tarifiem, atiešanas/pienākšanas laikiem. Salīdzinot ar 2022.gadu sūdzību skaits samazinājies par 11 sūdzībām, kas skaidrojams ar 2023.gadā valdes veiktajām pārrunām ar darbiniekiem izvērtēšanu laikā.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Ņemot vērā, ka SIA Jēkabpils autobusu parks darbojas sabiedriskā transporta nozarē, kur pasūtītājs ir noteicis sabiedriskā transporta pakalpojuma tarifu, līdz ar to sabiedrībai pārskata periodā veidojas zaudējumi 291423 EUR apmērā, kas radušies saistībā ar sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtījuma līguma izpildi, tāpēc sabiedrībai veidojas negatīva bruto rentabilitāte un zemi rentabilitātes rādītāji.

Tomēr Sabiedrība regulāri pārskata savas izdevumu pozīcijas un veic pasākumus to mazināšanai.

Turklāt lielākais pasūtītājs (Jēkabpils novada pašvaldība) norēķinās par saņemtajiem pakalpojumiem reizi gadā par iepriekšējā gada saņemto pakalpojumu, tad 2023.gadā ir pieaudzis debitoru īpatsvars bilancē.

Krājumu apmērs 2023.gadā ir palielinājies par 14%, kas saistīts ar pamatdarbības nodrošināšanu, sniedzot papildus darbnīcas pakalpojumus, autobusu remontus.

Debitoru parādi 2023.gada, salīdzinot ar 2022.gadu, palielinājās par 2% jeb 15501 EUR, kas skaidrojams ar papildus noslēgtajiem līgumiem par autobusu remontiem.

Pašu kapitāls sabiedrībai veidojas no reģistrētā pamatkapitāla, rezervēm, iepriekšējā un pārskata gada zaudējumiem.

Parādi piegādātājiem ir tekošie maksājumi par piegādātajam precēm vai pakalpojumiem, turklāt uzņēmums norēķinus par sadarbības partneriem veic korekti noteiktajos laikos un apmēros.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes kopējais koeficients =	6.61	Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības	(koeficienta ieteicama robeža 1-2).
Likviditātes starpseguma koeficients =	6.30	(Naudas līdzekļi + Īstermiņa vērtspapīri + Debitori) / Īstermiņa saistības	(koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8).
Absolūtās likviditātes koeficients =	4.48	(Naudas līdzekļi + Īstermiņa vērtspapīri) / Īstermiņa saistības	(koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25).

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs =	-44.3%	(Apgrozījums – Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas) / Apgrozījums (%)
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs =	-22.0%	Peļņa pirms procentu maksājumiem / Apgrozījums (%)
Neto peļņas rādītājs =	-22.0%	Neto peļņa / Apgrozījums (%)

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu =	1.55	Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām =	1.90	(Pašu kapitāls + Ilgtermiņa saistības) / Ilgtermiņa ieguldījumi
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām =	0.15	Īstermiņa saistības / Apgrozāmie līdzekļi
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR) =	2080706.00	Apgrozāmie līdzekļi – Īstermiņa saistības

Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē =	0.25	Kopējās saistības / Bilances kopsumma
Saistību attiecība pret pašu kapitālu =	0.33	Kopējās saistības / Pašu kapitāls

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrībai pēc VSIA Autotransporta direkcija līguma beigšanās, mērķis tekošajā gadā ir piedalīties gan valsts, gan pašvaldības iepirkumu konkursos, lai tuvinātu apgrozījumu iepriekšējo gadu līmenim. Lai veicinātu klimatneitralitātes un klimatnoturības nodrošināšanu, tiks izskatīts jautājums par ieguldījumiem tehniskās bāzes atjaunošanā. Neraugoties uz šiem ieguldījumiem, tiek plānots saglabāt pozitīvus rentabilitātes rādītājus.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Uzņēmums turpinās pagājušajā gadā uzsāktos modernizācijas pasākumus, ieviešot tehnoloģiski piemērotāku datorsistēmu un datorprogrammu pielietojumu darba procesu veikšanai un autoostu struktūrvienību modernizācijai.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

SIA Jēkabpils autobusu parks pamatkapitāla daļu skaits paliks nemainīgs, tā vērtība saglabāsies iepriekšējā gada līmenī.

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Lai nodrošinātu uzņēmuma stratēģisko mērķu īstenošanu, uzņēmums plāno tekošajā gadā veikt finanšu ieguldījumus autobusu iegādei, kur finansēšanas resursus daļēji saņemt kredītiestādē, lai nodrošinātu vienmērīgu naudas plūsmu, saglabājot pietiekamus resursus ikdienas vajadzību nodrošināšanai.

Sabiedrības saistību slogs ir zems ($\text{NetDebt/EBITDA}=1.76$). Ņemot vērā, ka uzņēmums ilgtermiņa ieguldījumus finansē ar pašu kapitālu vai ilgtermiņa saistībām, tā likviditātes risks arī ir zems. Uzņēmuma naudas plūsmas seguma koeficients norāda uz to, ka uzņēmums var brīvi veikt saistību maksājumus un nav pakļauts naudas plūsmas riskam. SIA Jēkabpils autobusu parks tekošajā gadā nedaudz skars nozares risks.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Sabiedrības zaudējumi tiks segti no iepriekšējo gadu peļņas.

Valdes locekle

(paraksts)

Aija Vetere

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

BILANCE			
AKTĪVS	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Nemateriālie ieguldījumi (t.sk.)Datorprogrammas	1	32913	39883
Pamatlīdzekļi			
1 Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	1	265 230	284 101
2 Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1	24 183	32 335
3 Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1	1 985 796	2 719 660
4 Avansa maksājums par pamatlīdzekļiem		0	0
Pamatlīdzekļi kopā		2 275 209	3 036 096
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 308 122	3 075 979
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2	98 441	86 256
Krājumi kopā		98 441	86 256
II. Avansa maksājums par izejvielām (CNG gāze)	3	15 990	0
Kopā avansa maksājums par izejvielām (CNG gāze)		15 990	0
III. Debitori			
1 Pircēju un pasūtītāju parādi	4	69 059	64 926
2 Citi debitori	5	13 967	17 324
3 Nākamo periodu izmaksas	6	26 749	26 820
4 Uzkrātie ieņēmumi	7, 23	566 331	550 591
Debitori kopā		676 106	659 661
Nauda	8	1 661 361	1 410 011
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 451 898	2 155 928
Aktīvu kopsumma	23	4 760 020	5 231 907

Pārskata pielikums no 12.lappuses līdz 26.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Aija Vetere

Galvenais grāmatvedis

Nadežda Lupiķe

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2024.gada 08.martā

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pašu kapitāls			
1 Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	1 565 240	1 565 240
2 Rezerves			
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		274 230	274 230
3 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseptie zaudējumi	23	2 025 123	2 211 252
4 Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	23	-291 423	-178 845
Pašu kapitāls kopā		3 573 170	3 871 877
Uzkrājumi			
Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1 Nākamo periodu ieņēmumi	10	815 658	999 747
Ilgtermiņa kreditori kopā		815 658	999 747
Īstermiņa kreditori			
1 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11	23 323	35 825
2 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	35 774	33 773
3 Pārējie kreditori	13	49 210	49 601
4 Nākamo periodu ieņēmumi	15	175 489	157 286
5 Uzkrātās saistības (atvaļinājumiem un nodokļiem)	14	87 396	83 798
Īstermiņa kreditori kopā		371 192	360 283
Kreditori kopā		1 186 850	1 360 030
Pasīvu kopsumma	23	4 760 020	5 231 907

Pārskata pielikums no 12.lappuses līdz 26.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Aija Vetere

Galvenais grāmatvedis

Nadežda Lupiķe

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2024.gada 08.martā

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2023.gads	2022.gads
		EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	16, 23	1 327 552	3 658 623
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	-1 915 199	-4 302 688
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		-587 647	-644 065
4. Administrācijas izmaksas	18	-167 141	-203 485
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19, 22	532 121	672 157
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22	-68 756	-1 568
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām		0	-1 884
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	23	-291 423	-178 845
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa			
9. aprēķināšanas	23	-291 423	-178 845
10. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	23	-291 423	-178 845

Pārskata pielikums no 12.lappuses līdz 26.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle
Galvenais grāmatvedis

Aija Vetere
Nadežda Lupiķe

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
2024.gada 08.martā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

	2023.gads EUR	2022.gads EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	-291 423	72 848
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	502 328	687 543
b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	0	-80 790
c) ieņēmumi no PL pārdošanas	51 349	-206 929
d) pārējie ieņēmumi (dotācijas)	-704 323	-2 870 185
e) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	0	1 734
f) ieņēmumi no ES finansējuma	-169 822	-148 421
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ie	-611 891	-2 544 200
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	38 542	41 731
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-12 185	9 539
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugi	-3 357	-155 953
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-588 891	-2 648 883
4. Izdevumi procentu maksājumiem	0	-1 734
6 Pamatdarbības neto naudas plūsma	-588 891	-2 650 617
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-10 820	-220 135
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	225 000	241 961
7 Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	214 180	21 826
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Saņemtās dotācijas un ES finansējums	633 345	248 076
2. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	-310 984
3. Izmaksātās dividendes	-7 284	-633 450
4. Saņemti aizņēmumi	0	0
5. Atmaksāti aizņēmumi	0	0
8 Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	626 061	1 536 331
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	251 350	-1 092 460
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 410 011	2 502 471
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 661 361	1 410 011

Pārskata pielikums no 12.lappuses līdz 26.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Aija Vetere

Galvenais grāmatvedis

Nadežda Lupiķe

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2024.gada 08.martā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2023.gads EUR	2022.gads EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 565 240	1 565 240
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	0
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 565 240	1 565 240
II. Rezerves		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	274 230	274 230
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums	0	0
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	274230	274230
III. Nesadalītā peļņa		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 032 407	2 211 252
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		0
3 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	-298707	-178845
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1733700	2032407
IV. Pašu kapitāls		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3 871 877	3 871 877
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	-298 707	0
3 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	3573170	3871877

Pārskata pielikums no 12.lappuses līdz 26.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Aija Vetere

Galvenais grāmatvedis

Nadežda Lupiķe

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2024.gada 08.martā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas, saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu 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 gada pārskata sastādīšanas 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 posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

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.

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.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām. Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Pamatlīdzekļi

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 1500.00 euro. Iegādātie aktīvi zem 1500.00

euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ieviedmuita un

neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un

sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai. Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot

uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes

no pamatlīdzekļa lietošanas intensitātes atkarīgās metodes pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā,

lai pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot

šādas vadības noteiktās likmes:

Pamatlīdzekļi:	Nolietojuma likme gados
Ēkas	60
Būves	20
Datori, printeri	3
Licencēm	5

Saimniecības mašīnām lietotām	5
Saimniecības mašīnām jaunām	10
Biļešu aparāti	4
Autobusi pēc MK noteikumiem Nr.435 'Sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanā radušos zaudējumu un izdevumu kompensēšanas un sabiedriskā pakalpojuma tarifa noteikšanas kārtība	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamo dienu/ nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina 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.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta (var kapitalizēt) par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

Krājumi bilancē uzrādīti tie iegādes pašizmaksa. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 1565240 EUR, sastāv no 1565240 daļām, vienas daļas vērtība 1.00 EUR.

Dalībnieks:

Jēkabpils novada pašvaldība - 100%

Kopā: 100%

Rezerves

Rezerves ir daļa tīrās peļņas, kas novirzīta likuma vai statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai, saimnieciskās darbības attīstībai).

Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo (salīdzina) ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

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. Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks. Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Sabiedrība šajā postenī uzrāda arī aplēstās dotācijas summas zaudējumu segšanai un aprēķināto peļņas daļu saskaņā ar MK noteikumiem Nr.435 "Kārtība, kādā nosaka un kompensē ar sabiedriska transporta pakalpojumu sniegšanu saistītos zaudējumus un izdevumus un nosaka sabiedriska transporta pakalpojumu tarifu".

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums. Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistīti ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Sākot ar 2018. gadu, uzņēmumu ienākuma nodokļa (UIN) piemērošana ir pārcelta no peļņas gūšanas brīža uz peļņas sadales brīdi. Tas nozīmē, ka 2018. gadā UIN maksājums tiek atlikts līdz brīdim, kad uzņēmuma peļņa tiks sadalīta dividendēs vai citā veidā novirzīta tādiem izdevumiem, kuri nav nepieciešami uzņēmuma turpmākai attīstībai. Ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo bāzi veido sadalītā peļņa un nosacīti sadalītā peļņa.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

PASKAIDROJUMS PIE BILANCES

1. Nemateriālo iegulījumu(t.sk.datorprogrammas) un pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nemateriālie ieguldījumi	Nekustamie īpašumi*	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	74411	743324	169448	6751311	7738494
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	6000		0	4820	10820
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0		0	-1517332	-1517332
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	80411	743324	169448	5238799	6231982
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	34528	459223	137113	4031651	4662515
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	12970	18871	8152	462335	502328
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	0	-1240983	-1240983
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	47498	478094	145265	3253003	3923860
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	39883	284101	32335	2719660	3075979
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	32913	265230	24183	1985796	2308122

tajā skaitā zeme

16 702

Informācija par ēku un zemes kadastrālo vērtību:

Ēku un būvju kadastrālā vērtība 2023.gadā - 137 125 EUR

Zemes kadastrālā vērtība 2023.gadā - 36992 EUR

2. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

31.12.2023.

31.12.2022.

	EUR	EUR
<i>Materiāli</i>	11 243	10 555
<i>Degviela</i>	54 445	42 246
<i>Smērvielas</i>	4103	3 028
<i>Kurināmais</i>	331	207
<i>Rezerves daļas</i>	26004	24 893
<i>Riepas</i>	2315	5 327
Kopā	98 441	86 256

3. Avansa maksājums par izejvielām (CNG gāze)

31.12.2023.

31.12.2022.

	EUR	EUR
<i>Avansa maksājums par izejvielām (CNG gāze)</i>	15990	0
Kopā	15 990	0

4. Debitori

31.12.2023.

31.12.2022.

<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība t.sk.:</i>	69 059	64 926
<i>Vikingi SIA</i>	131	0
<i>Renekss SIA</i>	24	0
<i>Daugavpils AP, SIA</i>	213	150
<i>Sans SIA</i>	108	0
<i>Nordeka AS</i>	230	1 972
<i>Remor SIA</i>	116	0
<i>Preiļu siera AS</i>	39	0
<i>Rīgas starprautiskā autoosta, SIA</i>	2 399	2 540
<i>Jēkabpils pakalpojumi SIA</i>	61	32
<i>Ošukalns SIA</i>	145	0
<i>MittHus, SIA</i>	10	0
<i>Jēkabpils novada pašvaldība</i>	32 185	21 837
<i>Kurmenes būvnieks SIA</i>	0	29
<i>Valles pamatskola</i>	0	387
<i>Privātpersonu grupas pasūtījums</i>	0	477
<i>GEFA LATVIJA SIA</i>	61	61
<i>IK Atvieglojums</i>	59	11
<i>Privātpersona Svetlana Skudra</i>	181	271
<i>Reitan Convenience Latvia, SIA</i>	684	963
<i>AS CATA</i>	459	326
<i>SIA NORMA A</i>	1 728	1 209
<i>SIA Kauguri AR</i>	38	0
<i>SIA A-Egles</i>	49	89
<i>Pļaviņu novada Dome</i>	0	3 096
<i>Enefit SIA</i>	0	180
<i>VAS "Ceļu satiksmes drošības direkcija"</i>	0	386
<i>OOO "Runa-Land"</i>	279	279
<i>ĀRES M SIA</i>	362	362
<i>APT SIA</i>	672	212
<i>Autopasts SIA</i>	0	85
<i>I.Mežinskis</i>	1 517	1 106
<i>Moins Partner, SIA</i>	0	73

Bīriņi L.S. IK	353	386
Dautrans SIA	213	150
Drukas Nams SIA	121	121
Energopole Pilnsabiedrība	1 146	1 864
Biotec Latvija, SIA	16	16
Venden SIA	102	102
Virāžas SIA	64	340
Laluna SIA	0	398
T.R.G., IK	134	183
Transport Partneri SIA	0	54
Tukuma auto SIA	21 450	23 086
TM Transports SIA	58	0
Tourinex MB	21	0
LLK un IC SIA	0	199
Latvijas Sarkanais krusts, biedrība	114	194
Liepājas autobusu parks AS	230	163
Linas Agro SIA	0	166
LV Roads SIA	14	38
Politisko partiju apvienība Apvienotais	0	583
VSKO, SIA	40	0
Vonavi SIA	32	32
Privātpersona par autobusa nomu	387	0
Aizkraukles KUK SIA	0	19
SIA Amba Project	2 115	0
SIA All Road	75	75
AKSN SIA	188	188
Armandinos IK	436	436

5. Citi debitori 31.12.2023. 31.12.2022.

	EUR	EUR
Maiņas nauda	332	447
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	13635	16877
Kopā	13 967	17 324

6. Nākamo periodu izmaksas 31.12.2023. 31.12.2022.

	EUR	EUR
Ceļa nodeva	2 062	3 327
Tehniskā skate	828	961
Darba alga	4 413	3 999
Horizon datorprogrammas abonēšana	2 386	2 260
Kasko apdrošināšana	2 390	1 593
Licenču kartītes	643	303
Veselības apdrošināšana	9 640	10 114
Biedru nauda, avīzes, kases sistēmu abonēšana, drošības nauda	1 712	2 156
Transporta apdrošināšana OCTA	2 675	2 107
Kopā	26 749	26 820

7. Uzkrātie ieņēmumi

31.12.2023.

31.12.2021.

	EUR	EUR
Aprēķināta zaudējuma kompensācija (Jēkabpils novada pašvaldība *)	566 331	550 591
Kopā	566 331	550 591

*) skatīt 23.piezīmi

8. Nauda

31.12.2023.

31.12.2022.

	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontā SEB banka, AS	738 698	495 922
Nauda ceļā	2 868	20 582
Naudas līdzekļi algas norēķinu konts SEB Banka, AS	39	170
Nauda norēķinu kontā (kredītkartes) SEB Banka, AS	2 444	2 444
Nauda norēķinu kontā (projekts "Videi draudzīgu autobusu iegādei Jēkabpils pilsētai 4" ietvaros) SEB Banka, AS	411 095	413 008
Naudas līdzekļi norēķinu kontā Swedbanka AS	499 023	472 316
Nauda kasē	7 194	5 569
Kopā	1 661 361	1 410 011

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 1565240 sastāv no 1565240 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.00

Jēkabpils novada pašvaldība - 100% -	1565240	1565240
Kopā: 100%	1565240	1565240

10.

31.12.2023.

31.12.2022.

	EUR	EUR
Pārskata periodā saņemtā ES finansējums, projektā "Videi draudzīgu autobusu iegādei Jēkabpils pilsētai", projektā "Videi draudzīgu autobusu iegāde Jēkabpils pilsētai 2", "Videi draudzīgu autobusu iegāde Jēkabpils pilsētai 3" ietvaros	815 658	999 747
Kopā	815 658	999 747

11. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem t.sk.

31.12.2023.

31.12.2022.

	EUR	EUR
SIA "Doma -98"	49	0
SIA "Resurss Pluss"	120	0
SIA "Sedumi"	25	0
SIA "Lindstrom"	76	78
SIA "Preiļu saimnieks"	367	289
SIA "Brinks Latvia"	299	366
SIA "Daugavpils autobusu parks"	0	17
SIA "Elme messer L"	30	30
SIA "Jēkabpils ūdens"	101	163
SIA Latwork	0	47
SIA "Jēkabpils pakalpojumi"	218	237
AS "Latvijas gāze"	6 399	18430

11. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem t.sk. (turpinājums)	31.12.2023.	31.12.2022.
SIA Vīgants	0	190
AS "Virši-A"	0	833
SIA "Inter Cars Latvija"	0	76
Latvijas Rūpnieku teh.drošības ekspertu apvienība	0	196
SIA "Mapon"	0	44
SIA "Vidusdaugavas SPAAO"	54	0
SIA "Auto Kada"	0	128
SIA "TELE2"	109	0
AS "Nordeka"	421	0
SIA "Linde GAS"	32	27
SIA Tukuma auto	14 026	14117
Liepājas autobusu parks AS	11	20
SIA "Dorsimus"	399	0
VAS "Ceļu satiksmes drošības direkcija"	55	0
SIA "BTI"	507	507
VAS Latvijas pasts	25	30
Kopā	23 323	35 825

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31.12.23.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.22.
	EUR		EUR
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	23 050	515	22 535
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>	11 148	521	10 627
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	1 557	968	589
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	19	-3	22
Kopā	35 774	2 001	33 773

13. Pārējie kreditori	31.12.2023	31.12.2022.
	EUR	EUR
<i>Norēķini par darba algu</i>	46 541	47 454
<i>Norēķini par ieturējumiem no darba algas (ZTI izpildraksti, arodbiedrība)</i>	2 669	2 147
Kopā	49 210	49 601

14. Uzkrātās saistības	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
<i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu un sociālo nodokļa izmaksām</i>	87 396	83 798
Kopā	87 396	83 798

15. Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2023	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2022.
	EUR		EUR
<i>Pārskata periodā saņemtās dotācijas, kuras tiks izlietotās nākošajā gadā</i>	5 667	3 936	1 731
<i>Pārskata periodā saņemtā ES finansējums, projektā "Videi draudzīgu autobusu iegādei Jēkabpils pilsētai ietvaros, kurš tiks izlietots nākošajā gadā"</i>	169 822	14 267	155 555
Kopā	175 489	18 203	157 286

PASKAIDROJUMI PIE PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA

16. Neto apgrozījums	2023.gads	2022.gads
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem, kas sniegti iekšzemē	623 229	1 040 131
Dotācijas*)	704 323	2 618 492
Kopā	1 327 552	3 658 623
*) skatīt 23.piezīmi		
17. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2023.gads	2022.gads
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	365 178	1 084 583
Darba alga	680 689	1 539 435
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	157 242	354 011
Pamatlīdzekļu nolietojums	502 328	687 543
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	4 158	4 014
Citi saimn.darbības izdevumi	205 604	633 102
Kopā	1 915 199	4 302 688
18. Administrācijas izmaksas	2023.gads	2022.gads
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas*	109 069	137 518
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 729	32 289
Pārējie administrācijas izdevumi	32 343	33 678
Kopā	167 141	203 485
* t.sk.Atlīdzība par darbu valdei, veicot arī tiešos darba pienākumus	32 336	29 006
**t.sk.Atlīdzība par zvērinātu revidentu pārbaudi	2 500	2 400
19. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2023.gads	2022.gads
	EUR	EUR
Ieņēmumi no iebraukšanas autoostā,pārdotās biļetes	212651	164069
Pārējie ieņēmumi(t.sk.darbnīcu pakalpojumu, telpu noma, Kasko, Octa atlīdzība)	139978	131753
Ieņēmumi no ES finansējuma	169822	148421
Ieņēmumi no apbraucamo ceļu izmantošanu, reklāmas izvietošana uz autobusiem)	0	18931
Bagāžas glabāšana, komisijas par biļešu iepriekš pārdošanu, līgumsods, piešķirtas atlaides	1486	2053
Depozīta % ieņēmumi	2664	0
Autobusu noma	5520	0
PL pārdošana (lietoti autobusi izsolē **)	0	206930
Kopā	532 121	672 157
**) skatīt 22.piezīmi		
20. Pārējās saimnieciskās darbības izdevumi	2023.gads	2022.gads
	EUR	EUR
Dāvana darbiniekiem	765	1 008
Samaksātas soda nauda	110	560
Pārējie izdevumi **)	67 881	0
Kopā	68 756	1 568
**)skatīt 22.piezīmi		
21. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2023.gads	2022.gads
	EUR	EUR
Procentu maksājums SEB Līzings, BBG SOR 9,5 nomai	0	1 884
Kopā	0	1 884

22. Pārdotie autobusi

Ieņēmumi no autobusu pārdošanas: 225 000 EUR	Pārdoto autobusu atlikusī vērtība: 276 349 EUR	Starpība: zaudējumi no autobusu pārdošanas - 51349 EUR
---	--	---

23. Iepriekšējā gada kļūdas labojums

Pārskata gadā atklājās, ka rēķinot Jēkabpils novada pašvaldības kompensējamus zaudējumus par 2022. gadu pieļauta kļūda - nav ņemti vērā līgumā veiktie grozījumi. Veicot kompensējamo zaudējumu pārreķinu par 2022.gadu atbilstoši līguma nosacījumiem, zaudējumu summa, kura jākompensē Jēkabpils novada pašvaldībai, samazinājās par 251 693 EUR. Ņemot vērā minēto ir veikta finanšu pārskatā uzrādīto datu korekcija par 2022.gadu (EUR).

Posteņa nosaukums	Pirms korekcijas	Korekcija	Pēc korekcijas
Bilancē - Aktīvā			
Uzkrātie ieņēmumi	802284	-251693	550591
Debitori kopā	911354	-251693	659661
Apgrozāmie līdzekļi	2407621	-251693	2155928
Bilancē - Pasīvā			
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	72848	-251693	-178845
Pašu kapitāls	4123570	-251693	3871877
Bilance	5483600	-251693	5231907
Peļņas vai zaudējuma aprēķina			
Neto apgrozījums	3910316	-251693	3658623
Bruto peļņa vai zaudējumi	-392372	-251693	-644065
Peļņa vai zaudējumi pirms UIN	72848	-251693	-178845
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	72848	-251693	-178845

2023.gadā vidējais Sabiedrības darbinieku skaits - 59 (2022.gadā vidējais Sabiedrības darbinieku skaits - 143)

Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no dalībnieka, aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu lizinga sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar eiro valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu lizingu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Notikumi pēc bilances datuma

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

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2023.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2024.gada 08.martā

Valdes locekle

(paraksts)*

Aija Vetere

Galvenais grāmatvedis

(paraksts)*

Nadežda Lupiķe

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2024.gada 08.martā