

SIA “Bauskas novada komunālserviss ”
(Vienotais reģistrācijas Nr. 43603011586)

STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.03.2023.
neauditēts

Bauska, 2023

SATURS

Vadības ziņojums.....	3
Ziņas par kapitālsabiedrību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats.....	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.....	11
II. Skaidrojums peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	14
III. Skaidrojums par bilances posteņiem	16
IV. Cita informācija.....	19

Vadības ziņojums

1. 2023. gada 3 mēnešu saimnieciskās darbības rezultāti

Pārskata periodā no 01.01.2023. līdz 31.03.2023. kapitālsabiedrības kopējais neto apgrozījums ir 205238 EUR. Salīdzinot ar 2022.gada 3 mēnešiem, tas palielinājies par 7.97 %, kas skaidrojams ar kanalizācijas pakalpojumu tarifa pieaugumu kopš šī 2022.gada 1.novembra.

Kapitālsabiedrība 2023.gada trīs mēnešos realizējusi vairākus noteiktos mērķus:

sniegti ūdens piegādes pakalpojumi par 76848 EUR;
sniegti kanalizācijas pakalpojumi par 113400 EUR;
sniegti dažādi maksas pakalpojumi par 14990 EUR.

Ceturksnī iegādātie ilgtermiņa ieguldījumi un veikti lielākie remontdarbi:

- 1) renovētas vairākas kanalizācijas akas Pionieru, Smilgu, Sporta, Liepu un Kalna ielās;
- 2) privātmājas Draudzības ielā 20 un Mūsas ielā 2 pieslēgtas centralizētajam kanalizācijas tīklam;
- 3) Zemgaļu un Pionieru ielu krustojumā veikts kanalizācijas akas remonts;
- 4) veikti lietus kanalizācijas remontdarbi Kalna, Uzvaras, Bērzu, Saules un Rudzu ielās;
- 5) izbūvēta lietus kanalizācija 1.Maija ielā 2;
- 6) Kļavu un Ceriņu ielu posmā izbūvēts jauns ūdensvads PE50 – 28 m;
- 7) Pļavu ielā ievilkts jauns ūdensvads PE75 – 70 m;
- 8) Kalna ielā 10 veikta jauna ūdensvada izbūve PE40 -50 m;
- 9) novērstas avārijas noplūdes Stacijas ielā 5, Ķiršu ielā, Meldru ielā, ciemā Rītausmas, Īslīces pag.;
- 10) Upmalas ielā veikts hidrantu akas remonts;
- 11) veikta kanalizācijas trases 800 m tīrīšana ar hidrodinamisko mašīnu;
- 12) iegādāts seglu vilcējs Renault Master reģ.Nr.MI9415;
- 13) iegādāts Traktors Sonalika, Solis 50 STAGE V 4WD;
- 14) tiek veikts intensīvs darbs ūdens zudumu samazināšanā;
- 15) tiek veikts nepārtraukts darbs ar debitoriem – parādniekiem.

2023.gada 9.februāra sēdē Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija atzina Sabiedrības noteikto ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu, kas stājas spēkā 01.03.2023.

	No 2022.gada 1.decembra līdz 2023.gada 28.februārim	No 2023.gada 1.marta līdz 30.aprīlim	No 2023.gada 1.maija līdz 31.decembrim
Ūdensapgāde EUR/m ³	1,10	0,86	0,91
Kanalizācija EUR/m ³	1,70	1,34	1,41

2. Notikumi pēc pārskata perioda

Pieprasījums pēc mūsu sniegtajiem pakalpojumiem iedzīvotājiem ir nemainīgs. Ar mērķi, nodrošināt kapitālsabiedrības darbības nepārtrauktību, esam kontaktā ar saviem klientiem un piegādātājiem.

Laikā pēc pārskata perioda SIA “Bauskas novada komunālserviss” turpinās veikt savus pienākumus:

- nodrošinās pilsētas iedzīvotājus un iestādes ar kvalitatīvu dzeramo ūdeni, novadīs notekūdeņus un tos attīrīs;
- veiks nepieciešamos darbus, lai nodrošinātu pilsētas lietus ūdens sistēmas darbību atbilstoši tās funkcionalitātei;
- turpinās pilnveidot grāmatvedības programmas moduli, kas nodrošina pakalpojumu uzskaiti atbilstoši Ūdenssaimniecības pakalpojumu likumam;
- veiks ilgtermiņa ieguldījumu iekārtās un tehnikas iegādē, kas atvieglos roku darbu un uzlabos saimnieciskās darbības kvalitāti.

SIA “Bauskas novada komunālserviss”
Valdes loceklis Dzintars Cāzers

Ziņas par kapitālsabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	Bauskas novada komunālserviss, SIA
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr. un datums</i>	43603011586, 03.07.1998.
<i>Juridiskā adrese</i>	Biržu iela 8A, Bauska, Bauskas novads, LV-3901
<i>Pasta adrese</i>	Biržu iela 8A, Bauska, Bauskas novads, LV-3901
<i>Pamatdarbības veids</i>	NACE2 36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde Notekūdeņu savākšana un attīrīšana
<i>Sabiedrības valde</i>	Valdes loceklis Dzintars Cāzers
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Galvenā grāmatvede Everita Saulīte
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2023. – 31.03.2023.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piez. Nr.	31.03.2023.	31.03.2022.
1	Neto apgrozījums	1	205238	190079
	b) no citiem pamatdarbības veidiem		205238	190079
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(196028)	(172783)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		9210	17296
4	Administrācijas izmaksas	3	(32058)	(31532)
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	43587	50071
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(29363)	(31710)
7	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(1251)	0
8	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	7	(9875)	4125

Valdes loceklis _____ Dzintars Cāzers

Galvenā grāmatvede _____ Everita Saulīte

Balance

Aktīvs	Piez. Nr.	31.03.2023.	01.01.2023.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi		4452	4770
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	4452	4770
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1. Nekustamie īpašumi:		6740013	6788328
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		6740013	6788328
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		243149	254050
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		292438	258221
4. Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		1885	1886
Pamatlīdzekļi kopā	9	7277485	7302485
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7281937	7307255
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		57595	53690
2. Avansa maksājumi par krājumiem		0	1110
Krājumi kopā	10	57595	54800
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	11	168036	173338
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	12	10208	9661
3. Citi debitori	13	1095	123
4. Nākamo periodu izmaksas	14	674	846
Debitori kopā		180013	183968
III. Nauda	15	404919	418851
Apgrozāmie līdzekļi kopā		642527	657619
Aktīvu kopsumma		7 924 464	7 964 874

Balance

Pasīvs	Piez. Nr.	31.03.2023.	01.01.2023.
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	16	3507180	3507180
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	17	65621	51941
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	18	(9875)	13680
Pašu kapitāls kopā		3562926	3572801
Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	331030	331030
2. Nākamo periodu ieņēmumi	20	3846485	3846485
Ilgtermiņa kreditori kopā		4177515	4177515
Īstermiņa parādi			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	22130	29507
2. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem.	21	6809	6220
3. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	22	1697	1724
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	17759	24322
5. Pārējie kreditori	24	20975	1204
6. Nākamo periodu ieņēmumi	20	88089	117452
7. Uzkrātās saistības	25	26563	34129
Īstermiņa kreditori kopā		184023	214558
Kreditori kopā		4361538	4392073
Pasīvu kopsumma		7 924 464	7 964 874

Valdes loceklis _____ Dzintars Cāzers

Galvenā grāmatvede _____ Everita Saulīte

Naudas plūsmas pārskats

(Pārskats sagatavots ar tiešo metodi)

Posteņi	31.03.2023.	31.03.2022.
I. NAUDAS PLŪSMA NO PAMATDARBĪBAS		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	273458	229284
2. Maksājumi piegādātājiem, un citi pamatdarbības izdevumi	(169830)	(135232)
3. Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	(50594)	1629
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	53034	95681
5. Izdevumi procentu maksājumiem	(1251)	0
Pamatdarbības naudas plūsma	51783	95681
II. IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(58352)	(92022)
2. Avansa maksājums par ilgtermiņa ieguldījumu	0	(48109)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(58352)	(140131)
III. FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
1. Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	(7377)	(7369)
2. Saņemtie LEO projekta naudas līdzekļi (grants)	0	0
3. Saņemts no CFLA projekta III kārtai	0	0
4. Saņemts no Valsts Kases projekta III kārtai	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(7377)	(7369)
IV. NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS	-13946	-51819
V. NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ	418865	365620
VI. NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA BEIGĀS	404919	313801

Valdes loceklis _____ Dzintars Cāzers

Galvenā grāmatvede _____ Everita Saulīte

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi	Kopā
Saldo uz 01.01.2022.	3478080	46015	5926	3530021
Koriģēta pārskata perioda peļņa		5926	-5926	
Pamatkapitāla palielināšana	29100			29100
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi			13680	13680
Saldo uz 31.12.2022.	3507180	51941	13680	3572801
Koriģēta pārskata perioda peļņa		13680	-13680	
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi			-9875	-9875
Saldo uz 31.03.2023.	3507180	65621	-9875	3562926

Valdes loceklis _____ Dzintars Cāzers

Galvenā grāmatvede _____ Everita Saulīte

Finanšu pārskata pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši “Grāmatvedības likumam”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam”, 22.12.2015. Ministru Kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

- 1) ir derīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus;
- 2) ir ticama, jo pārskats:
 - a. pareizi uzrāda uzņēmuma darbības rezultātus un finansiālo stāvokli;
 - b. uzrāda ne tikai notikumu un darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību;
- 3) nav subjektīva;
- 4) ir piesardzīga;
- 5) visos būtiskajos aspektos ir pilnīga.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas 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 pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem .
- 4) 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;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē 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;

- 8) pārskata gada sākumā bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- 9) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 3 mēneši no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.martam.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti *euro*.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu (amortizāciju). Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes lietderīgās izmantošanas laikā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme. Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kurs atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas noteikumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 1000 EUR (viens tūkstotis eiro).

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids	Likmes intervāls
<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	
Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	30-35%
<i>Pamatlīdzekļi</i>	
Ēkas, būves, kanalizācijas tīkli, ūdens apgādes tīkli	2-10%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi	20-35%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	20-35%
Pārējie pamatlīdzekļi	6.6 - 20%

Pamatlīdzekļus bilancē norāda neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no nākamā mēneša, kas seko mēnesim, kad pamatlīdzekli sāk izmantot paredzētajiem mērķiem.

Krājumi

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Krājumi novērtēti izmantojot vidējo svērto izmaksu metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks

nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja

1. Sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.

2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā neņem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai).

3. kad Sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantojamām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Kreditoru uzskaitē

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm un pakalpojumiem.

Ieņēmumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku nevis naudas saņemšanas laiku. Ar pārskata gada saistītos ieņēmumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Ieņēmumi tiek uzrādīti, kad klients saņem pakalpojumu. Soda naudas tiek atzīti ieņēmumos to saņemšanas brīdī.

Izdevumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gada saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajā pārskata periodā.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos

aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Darbības turpināšanas iespējas

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi sabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Finanšu pārskatu sagatavo, pieņemot, ka Sabiedrība turpinās savu darbību.

Notikumi pēc bilances datuma

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

II. Skaidrojums peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(1) Neto apgrozījums

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

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	31.03.2023.	31.03.2022.
Ieņēmumi par ūdensvada pakalpojumiem	76848	68069
Ieņēmumi par kanalizācijas pakalpojumiem	113400	100970
Ieņēmumi par asenizācijas pakalpojumiem	3858	5529
Ieņēmumi par ūdens mērītāju uzstādīšanu	6448	7407
Ieņēmumi par citiem maksas pakalpojumiem	4684	7886
Ieņēmumi par lietotiem ūdens sistēmu apsaimniekošanu un remontdarbiem	0	218
KOPĀ	205238	190079

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.

Bauskas novada komunālserviss, SIA
Starpperiodu finanšu pārskats par periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.martam

Izmaksu veidi	31.03.2023.	31.03.2022.
Materiālu izmaksas saimnieciskai darbībai, avāriju likvidēšanai	(6215)	(8010)
Degvielas izlietošanas, rezerves daļu, smērvielu izmaksas	(7727)	(7617)
Pakalpojumu izmaksas transportam	(3113)	(1920)
Nodokļi, kas attiecināmi uz pašizmaksu (DRN)	(3693)	(2646)
Izmaksas par telpu apkuri	(3533)	(1722)
Izmaksas par teritorijas un īpašuma apsardzi	(435)	(415)
Izmaksas par elektroenerģiju	(21984)	(29862)
Datoru apkalpošana un ofisa tehnikas uzturēšana, mājaslapa	(881)	(2009)
Atkritumu aizvešanas izmaksas, darba apģērbu tīrīšana	(605)	(1241)
Darba samaksa strādājošiem ražošanā	(64348)	(52697)
Darba devēja sociālais nodoklis	(14920)	(12151)
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	(318)	(289)
Pamatlīdzekļu nolietojums ar ražošanu saistītiem	(43862)	(42072)
Inventāra nolietojums	0	(1064)
Izmaksas strādājošo medicīnas pakalpojumiem, apdrošināšanai	(4572)	(328)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(21)	(21)
Izmaksas ūdens analīzēm, testēšanai	(380)	(349)
Konta apkalpošanas izdevumi Valsts kasē	(275)	(511)
Saimniecisko remontu izmaksas	(15607)	(5291)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(2153)	(1486)
Izdevumi debitoru parādu atgūšanai	(210)	(562)
Citas izmaksas	(1176)	(538)
KOPĀ	(196028)	(172783)

(3) Administrācijas izmaksas

Personāla izmaksas, materiālu izmaksas, un citas izmaksas kuras radušās pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

Izmaksu veids	31.03.2023.	31.03.2022.
Izmaksas par sakaru pakalpojumiem	(957)	(785)
Kancelejas preču izlietošanas izmaksas, saimniecības preces	(622)	(313)
Pasta pakalpojumi	(48)	(50)
Darba samaksa administrācijas darbiniekiem	(20829)	(19150)
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	(4914)	(4348)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(4)	(4)
Administrācijas transporta uzturēšana	(963)	(1187)
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas pasākumu izmaksas	0	(936)
Izmaksas LŪKA	(309)	(294)
Izmaksas par nodevu sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	(619)	(1171)
Gada pārskata revīzijas izmaksas	(1982)	(1900)
Izglītība, kursi, kvalifikācijas celšanas izmaksas	(60)	(1019)
Naudas inkasācijas izmaksas, bankas komisijas	(137)	(181)
Izmaksas par reklāmu, sabiedrības informēšanu, preses izdevumiem	(279)	(55)
Citas biroja izmaksas	(335)	(139)
KOPĀ	(32058)	(31532)

(4) Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi

Bauskas novada komunālserviss, SIA
Starpperiodu finanšu pārskats par periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.martam

Ieņēmumu veids	31.03.2023.	31.03.2022.
Ieņēmumi no debitoru uzkrājumu samazināšanās	380	326
Saņemtās soda naudas	54	513
Atzītie nākamo periodu ieņēmumi	29363	31710
Citi ieņēmumi	13790	17522
KOPĀ	43587	50071

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu veids	31.03.2023.	31.03.2022.
Kapitālam dāvināto pamatlīdzekļu nolietojums	(29363)	(31710)
KOPĀ	(29363)	(31710)

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	31.03.2023.	31.03.2022.
Procentu maksājumi Valsts kasei (aizdevuma līgumi Nr.A1/1/12/819 un Nr.A1/1/20/772)	(1251)	0
KOPĀ	(1251)	0

(7) Starpperioda finanšu peļņa vai zaudējumi

	31.03.2023.	31.03.2022.
Pārskata perioda zaudējumi	(9875)	4125

III. Skaidrojums par bilances posteņiem

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība		
01.01.2023.	33191	33191
Iegādāts	-	-
Norakstīts	-	-
31.03.2023.	33191	33191
Nolietojums		
01.01.2023.	28421	28421
Aprēķināts	318	318
Norakstīts	-	-
31.03.2023.	28739	28739
Atlikusī bilances vērtība		
01.01.2023.	4770	4770
31.03.2023.	4452	4452

(9) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Bauskas novada komunālserviss, SIA
Starpperiodu finanšu pārskats par periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.martam

	Zemes gabali, ēkas, inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība					
01.01.2023.	8909802	1598488	582395	1886	11092571
Iegādāts		725	47500		48225
Pārvietošana					
Norakstīts				-1	-1
31.03.2023.	8909802	1599213	629894	1885	11140795
Nolietojums					
01.01.2023.	2121474	1344438	324174		3790086
Aprēķināts	48315	11626	13283		73224
Pārvietošana					
Norakstīts					
31.03.2023.	2169789	1356064	337457		3863310
Atlikusī bilances vērtība					
01.01.2023.	6788328	254050	258221	1886	7302485
31.03.2023.	6740013	243149	292438	1885	7277485

Apgrozāmie līdzekļi

(10) Krājumi

	31.03.2023.	01.01.2023.
Materiāli	54602	50282
Degviela un rezerves daļas	1434	1450
Inventārs	12343	10785
Inventāra nolietojums (pasīvā)	(10784)	(8827)
Avansa maksājumi par krājumiem	0	1110
Bilances vērtība	57595	54800

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem

	31.03.2023.	01.01.2023.
Bilances vērtība		
Juridiskām personām	44511	40302
Fiziskām personām	123525	133036
Bilances vērtība	168036	173338

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.03.2023.	01.01.2023.
Radniecīgo sabiedrību parādi	10208	9661
Bilances vērtība	10208	9661

(13) Citi debitori

	31.03.2023.	01.01.2023.
Maiņas nauda EKA	14	14
Citi pārmaksājumi	1081	109
Bilances vērtība	1095	123

(14) Nākamo periodu izdevumi

Bauskas novada komunālserviss, SIA
Starpperiodu finanšu pārskats par periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.martam

	31.03.2023.	01.01.2023.
Autotransporta apdrošināšanas polises, datorprogrammas licences uzturēšana, laikrakstu abonēšana, izdevumi algām nākamam periodam	674	754
Bilances vērtība	674	754

(15) Nauda EUR

	31.03.2023.	01.01.2023.
Naudas līdzekļu un to ekvivalentu atlikumi EUR	404919	418851
Bilances vērtība	404919	418851

Pašu kapitāls

(16) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no viena dalībnieka - Bauskas novada dome ieguldījumiem.

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
Bauskas novada dome	100	3507180	1	3507180

(17) Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.03.2023.	01.01.2023.
Iepriekšējo gadu peļņa/zaudējumi	65621	51941
Bilances vērtība	65621	51941

(18) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.03.2023.	01.01.2023.
Pārskata gada peļņa	(9875)	13680

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(19) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.03.2023.			01.01.2023.		
	Ilgtermiņa daļa eiro	Īstermiņa daļa eiro	Kopā eiro	Ilgtermiņa daļa eiro	Īstermiņa daļa eiro	Kopā eiro
Valsts kase	331030	22130	353160	331030	29507	360537
t.sk. atgriezīs ilgāk kā pēc 5 gadiem	183500	-	-	-	-	-

Valsts kases Aizdevuma līgums Nr. A1/1/12/819 (21.12.2012.), pamatsumma 383 989 EUR, procentu likme 3.557 %, apmaksas termiņš 20.12.2032., Aizdevuma Galvnieks- Bauskas novada dome.

Valsts kases Aizdevuma līgums Nr. A1/1/20/772 (27.10.2020.), pamatsumma 158 392 EUR, procentu likme 3.592%, apmaksas termiņš 20.09.2040., Aizdevuma Galvnieks- Bauskas novada dome.

(20) Nākamo periodu ieņēmumi

Bauskas novada komunālserviss, SIA
Starpperiodu finanšu pārskats par periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.martam

	31.03.2023.	01.01.2023.
ES KF finansējums – ilgtermiņa daļa	3846485	3846485
ES KF finansējums – īstermiņa daļa	88089	117452
Bilances vērtība	4014174	3963937

Īstermiņa kreditoru parādi

(21) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.03.2023.	01.01.2023.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	6809	6220
Bilances vērtība	6809	6220

(22) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.03.2023.	01.01.2023.
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	1697	1724
Bilances vērtība	1697	1724

(23) Nodokļi

	01.01.2023.	Aprēķināts 2023. gada 1. cet.	Samaksāts 2023. gada 1. cet.	31.03.2023.
Pievienotās vērtības nodoklis	11223	20137	31360	0
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	7118	28679	25777	10020
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3584	12962	11449	5097
Dabas resursu nodoklis	2243	2488	2243	2488
Uzņēmējdarbības riska nodeva	8	24	24	8
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	2153	2153	0
VAT nodoklis	146	93	93	146
Kopā	24322	66536	73099	17759

(24) Pārējie kreditori

	31.03.2023.	01.01.2023.
Darba alga par 2023.gada martu	20659	662
Ieturējumi no darba algas	0	109
Norēķini par parādiem	316	433
Bilances vērtība	20975	1204

(25) Uzkrātās saistības

	31.03.2023.	01.01.2023.
Rēķini par 2023.gada 1. cet. izmaksām, kas izstādīti pēc finanšu pārskata datuma	8182	15748
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	18381	18381
Bilances vērtība	26563	34129

IV. Cita informācija

(26) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

Bauskas novada komunālserviss, SIA
Starpperiodu finanšu pārskats par periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.martam

	31.03.2023.	01.01.2023.
Nodarbināto personu skaits	24	22

(27) Darbības turpināšanas iespējas

Sagatavojot starpperiodu neauditēto finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi uzņēmuma spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk.

Valdes loceklis _____ Dzintars Cāzers

Galvenā grāmatvede _____ Everita Saulīte