

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

STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 30.09.2023.
neauditēts

Bauska, 2023

SATURS

Ziņas par kapitālsabiedrību	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance	5
Finanšu pārskata pielikums	7
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.....	7
II. Skaidrojums peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	10
III. Skaidrojums par bilances posteņiem	13
IV. Cita informācija	16

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 Tatjana Šterna
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2023. – 30.09.2023.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piez. Nr.	01.01.2023.- 30.09.2023.	01.01.2022.- 30.06.2022.
1	Neto apgrozījums	1	1 237 049	401565
	b) no citiem pamatdarbības veidiem		1 237 049	401565
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 257395)	(365522)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		(20 346)	36043
4	Administrācijas izmaksas	3	(176 501)	(67069)
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	151 919	95935
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(115 482)	(63491)
7	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(7016)	0
8	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	7	(167426)	1418

Valdes loceklis Dzintars Cāzers

Galvenā grāmatvede Tatjana Šterna

Balance

Aktīvs	Piez. Nr.	30.09.2023.	01.01.2023.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences		6 512	4770
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	6 512	4770
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1. Nekustamie īpašumi:		17 132 833	6788328
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		17 132 833	6788328
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		7 155 495	254050
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 139 917	258221
4. Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		136 287	1886
Pamatlīdzekļi kopā	9	25564532	7302485
III. Ilgtermiņa finansu ieguldījumi			
1. Citi ilgtermiņa debitori	10	572 363	0
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		26 143 407	7307255
Aprozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		151 613	53690
2. Avansa maksājumi par krājumiem		21 446	1110
Krājumi kopā	11	173 059	54800
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	12	1 203 476	182999
2. Citi debitori	13	12 110	123
3. Nākamo periodu izmaksas	14	11 192	846
Debitori kopā		1 226 778	183968
III. Nauda	15	1 419 738	418851
Aprozāmie līdzekļi kopā		2 819 575	657619
Aktīvu kopsūma		28 962 982	7 964 874

Balance

Pasīvs	Piez. Nr.	30.09.2023.	01.01.2023.
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	16	5 751 380	3507180
2. Pārējās rezerves	17	3 143 950	0
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	18	64 253	51941
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	19	(167 426)	13680
Pašu kapitāls kopā		8 792 157	3572801
Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	5 400 016	331030
2. Citi aizņēmumi	21	25 591	
3. Nākamo periodu ieņēmumi	22	12 462 720	3846485
Ilgtermiņa kreditori kopā		17 888 327	4177515
Īstermiņa parādi			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	23	281 065	29507
2. Citi aizņēmumi	24	5 626	
3. Norēķini par saņemtajiem avansiem.	25	501 097	
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	26	669 391	7944
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	173 487	24322
6. Pārējie kreditori	28	183 894	1204
7. Nākamo periodu ieņēmumi	29	332 578	117452
9. Uzkrātās saistības	30	135 360	34129
Īstermiņa kreditori kopā		2 282 498	214558
Kreditori kopā		20 170 825	4392073
Pasīvu kopsumma		28 962 982	7 964 874

Valdes loceklis Dzintars Cāzers

Galvenā grāmatvede Tatjana Šterna

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 pašizmaksā 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 9 mēneši no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 30.septembrim.

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, kuras 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.

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

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 neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

Uzkrātās saistības

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

Ieņēmumu atzišanas 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 atzīts 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	01.01.2023.- 30.09.2023.	01.01.2022.- 30.09.2022.
Ieņēmumi par ūdensvada pakalpojumiem	291 212	205 193
Ieņēmumi par kanalizācijas pakalpojumiem	414 756	303 092
Ieņēmumi par asenizācijas pakalpojumiem	17 799	18 634
Ieņēmumi par siltumapgādi un kārsto ūdeni	84 420	0
Ieņēmumi par citiem maksas pakalpojumiem	124 756	95 743
Ieņēmumi par īri un apsaimniekošanu	186 600	0
Ieņēmumi par atkritumu izvešanu	117 506	0
KOPĀ	1 237 049	622 662

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

Izmaksu veidi	01.01.2023.- 30.09.2023.	01.01.2022.- 30.09.2022.
Materiālu izmaksas saimnieciskai darbībai, avāriju likvidēšanai	(83 357)	(30 755)
Transporta uzturēšanas izmaksas	(102 643)	(38 705)
Nodokļi, kas attiecināmi uz pašizmaksu (DRN)	(10 431)	(7 362)
Dūņu utilizācijas izmaksa	(5 472)	(7 752)
Izmaksas uzņēmuma īpašumu uzturēšanai	(10 567)	(4 601)
Izmaksas siltumapgādes nodrošināšanai	(30 609)	0
Izmaksas par elektroenerģiju	(115 590)	(132 859)
Datoru apkalpošana un ofisa tehnikas uzturēšana, mājaslapa	(18 989)	(4 230)
Atkritumu aizvešanas, apglabāšanas izmaksas	(82 094)	(4 044)
Darba samaksa strādājošiem ražošanā	(468 474)	(166 608)
Darba devēja sociālais nodoklis	(121 738)	(37 677)
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	(849)	(926)
Pamatlīdzekļu nolietojums ar ražošanu saistītiem	(113 137)	(129 748)
Inventāra nolietojums	(35 786)	(6 188)
Izmaksas darba aizsardzībai	(2 181)	(1 157)
Izmaksas strādājošo medicīnas pakalpojumiem, apdrošināšanai	(8 725)	(1 447)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(160)	(63)
Izmaksas ūdens analīzēm, testēšanai	(6 633)	(3 493)
Konta apkalpošanas izdevumi Valsts kasē, ALTUM	(813)	(1 480)
Ārējo pakalpojumu izmaksas	(20 302)	(10 429)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(2153)	(1 468)
Izdevumi debitoru parādu atgūšanai	(488)	(1 054)
Izdevumi namu apsaimniekošanai	15 708	(0)
Strādnieku apmācīšanas kursi	(496)	(0)
KOPĀ	(1 257 395)	(592 046)

(3) Administrācijas izmaksas

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

Izmaksu veids	01.01.2023.- 30.09.2023.	01.01.2022.- 30.09.2022.
Izmaksas par sakaru pakalpojumiem	(9 225)	(2 669)
Biroja izmaksas	(3 940)	(1 652)
Pasta pakalpojumi	(844)	(326)
Darba samaksa administrācijas darbiniekiem	(127 324)	(60 367)
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	(17 662)	(13 677)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(11)	(13)
Administrācijas transporta uzturēšana	(2 297)	(4 146)
Izmaksas LŪKA	(824)	(882)
Izmaksas par nodevu sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	(928)	(1171)
Gada pārskata revīzijas izmaksas	(3 932)	(1900)
Izglītība, kursi, kvalifikācijas celšanas izmaksas	(2 582)	(6815)
Naudas inkasācijas izmaksas, bankas komisijas	(1 411)	(414)
Izmaksas par reklāmu, sabiedrības informēšanu, preses izdevumiem	(210)	(199)
Citas biroja izmaksas	(5 311)	(1520)
KOPĀ	(176 501)	(95 751)

(4)Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	01.01.2023.- 30.09.2023.	01.01.2022.- 30.09.2022.
Ieņēmumi no debitoru uzkrājumu samazināšanās		2 131
Saņemtās soda naudas	1114	791
Atzītie nākamo periodu ieņēmumi	115 089	95 131
VRAA finansējums poligona rekultivācijai	35 716	
Citi ieņēmumi	0	43 673
KOPĀ	151 919	141 726

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu veids	01.01.2023.- 30.09.2023.	01.01.2022.- 30.09.2022.
Kapitālam dāvināto pamatlīdzekļu nolietojums	(115 089)	(95131)
Izmaksas saskaņā ar uzņēmuma Koplīgumu	(393)	
Citi izdevumi	0	(70)
KOPĀ	(115 482)	(95 201)

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	01.01.2023.- 30.09.2023.	01.01.2022.- 30.09.2022.
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	(7 016)	0
KOPĀ	(7 016)	0

(7) Starpperioda finanšu peļņa vai zaudējumi

	01.01.2023.- 30.09.2023.	01.01.2022.- 30.09.2022.
<i>Pārskata perioda zaudējumi</i>	(167 426)	18 610

III. Skaidrojums par bilances posteņiem

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība		
01.01.2023.	33191	33191
Pārņemts	42438	42438
Iegādāts	621	621
Norakstīts	11635	11635
30.09.2023.	64615	64615
Nolietojums		
01.01.2023.	28421	28421
Aprēķināts	969	969
Pārņemts	40348	40348
Norakstīts	11635	11635
30.09.2023.	58103	58103
Atlikusī bilances vērtība		
01.01.2023.	4770	4770
30.09.2023.	6512	6512

(9) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas, inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība					
01.01.2023.	8 909 802	1598488	582395	1886	11 092 571
Iegādāts		725	118 194	24869	143 788
Pārņemts	16 577 527	8 350 054	2 296 753	109 532	27 333 866
Pārvietošana					
Norakstīts			1467		1467
30.09.2023.	25 487 329	9 949 267	2 995875	136287	38 568 758
Nolietojums					
01.01.2023.	2121474	1344438	324174		3790086
Aprēķināts	249 764	41834	38788		330 386
Pārņemts	5 975 058	1 407 500	1 502 663		8 885 221
Pārvietošana					

Bauskas novada komunālserviss, SIA
Starpperiodu finanšu pārskats par periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 30.septembrim

Norakstīts			1467		1467
30.09.2023.	8 346 296	2 793 772	1 864 158		13 004 226
Atlikusī bilances vērtība					
01.01.2023.	6788328	254050	258221	1886	7302485
30.09.2023.	17 141 033	7 155 495	1 131 717	136287	25 564 532

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

(10) Citi ilgtermiņa debitori

	30.09.2023.	01.01.2023.
Dzīv.ēkas renovācija Salātu 20, Bauska	70 981	0
Dzīv.ēkas renovācija Turgus iela 5, Iecava	501 382	0
Bilances vērtība	572 363	0

Apgrozāmie līdzekļi

(11) Krājumi

	30.09.2023.	01.01.2023.
Materiāli	121671	50282
Degviela un rezerves daļas	28271	1450
Inventārs	1671	1958
Avansa maksājumi par krājumiem	21446	1110
Bilances vērtība	173 059	54800

(12-14) Pircēju un pasūtītāju parādi

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

	30.09.2023.	01.01.2023.
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 203 476	173 338
Citi debitori	12 110	123
Nākamo periodu izmaksas	11 192	846
Bilances vērtība	1 226 778	183 968

(15) Nauda EUR

	30.09.2023.	01.01.2023.
Naudas līdzekļu un to ekvivalentu atlikumi EUR	1 419 738	418 851
Bilances vērtība	368388	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	5751380	1	5751380

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

(17) Pārējās rezerves

	30.09.2023.	01.01.2023.
Reorganizācijas procesā pievienoto kapitālsabiedrību pašu kapitāls, domes sēdes Lūmums nr. 53 no 23.02.2023	3 143 950	0

(18) Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	30.09.2023.	01.01.2023.
Iepriekšējo gadu peļņa/zaudējumi	64253	51941
Bilances vērtība	64253	51941

(19) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	30.09.2023.	01.01.2023.
Pārskata gada peļņa	(167 426)	13680

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(20, 23) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	30.09.2023.			01.01.2023.		
	Ilgtermiņa daļa eiro	Īstermiņa daļa eiro	Kopā eiro	Ilgtermiņa daļa eiro	Īstermiņa daļa eiro	Kopā eiro
Valsts kase, CFLA, kredītiestādes	5 400 016	281 065	5 681 081	331030	29507	360537

(21, 24) Citi aizņēmumi

	30.09.2023.			01.01.2023.		
	Ilgtermiņa daļa eiro	Īstermiņa daļa eiro	Kopā eiro	Ilgtermiņa daļa eiro	Īstermiņa daļa eiro	Kopā eiro
Līzinga kompānijas	25 591	5 626	31 217	0	0	0

(22, 29) Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2023.	01.01.2023.
ES finansējums – ilgtermiņa daļa	12 462 720	3846485
ES finansējums – īstermiņa daļa	332 578	117452
Bilances vērtība	12 795 298	3963937

Īstermiņa kreditoru parādi

(25) Norēķini par saņemtajiem avansiem

	30.09.2023.	01.01.2023.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	501 097	0
Bilances vērtība	501 097	7944

(26) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	30.09.2023.	01.01.2023.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	669 391	7944
Bilances vērtība	669 391	7944

(27) Nodokļi

	01.01.2023.	Aprēķināts 2023. gada 9 mēnešos	Samaksāts 2023. gada 9 mēnešos	30.09.2023.
Pievienotās vērtības nodoklis	11223	109207	80149	40281
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	7118	202429	115802	93745
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3584	98167	55978	45773
Dabas resursu nodoklis	2243	10484	7699	5028
Uzņēmējdarbības riska nodeva	8	171	90	89
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	2153	2153	0
VAT nodoklis	146	252	93	305
Pievienoto kapitālsabiedrību nodokļu parāds un pārākums		-11734		-11734
Kopā	24322	411 129	261964	173487

(28) Pārējie kreditori

	30.09.2023.	01.01.2023.
Darba alga par 2023.gada septembri	182 603	662
Ieturējumi no darba algas	1291	542
Bilances vērtība	183 894	1204

(30) Uzkrātās saistības

	30.09.2023.	01.01.2023.
Rēķini par 2023.gada 6 mēnešu izmaksām, kas izstādīti pēc finanšu pārskata datuma		15748
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	135360	18381
Bilances vērtība	135360	34129

IV. Cita informācija

(31) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	30.09.2023.	01.01.2023.
Nodarbināto personu skaits	245	22

(30) 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 Tatjana Šterna