

***SIA “Jūrmalas siltums”
2022.gada pārskats***

Jūrmalā, 2023

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Naudas plūsmas pārskats	13
Pielikumi	14
Neatkarīgu revidentu ziņojums	28

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Jūrmalas siltums
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	42803008058, Rīga, 26.02.1993
Reģistrēts komercrēģistrā	Komercrēģistrs, 06.04.2004
Adrese	Slokas iela 47a, Jūrmala, LV-2015
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana NACE KODS: 35.30
Dalībnieks	Jūrmalas valstspilsētas pašvaldība (100%)
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Valdis Vītoliņš, amatā no 21.01.2016, pārstāvības tiesības kopā ar visiem
valdes loceklis	Raitis Arnts, amatā no 06.03.2017, pārstāvības tiesības kopā ar visiem
Gada pārskatu sagatavoja	Vita Tikota, SIA “Jūrmalas siltums” galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2022.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38. Juridiskā un biroja adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148.

SIA “Jūrmalas siltums”

Vadības ziņojums

2022.gada darbības pārskatam

Par Sabiedrību

1999.gada 16.aprīlī Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā reģistrēti Pašvaldības uzņēmuma “Jūrmalas pilsētas siltumtīkli” statūti ar uzņēmuma adresi: Dzintaru prospekts 14, Jūrmala. 2001.gada 22.februārī, pamatojoties uz normatīvajiem aktiem, notika pašvaldības uzņēmuma “Jūrmalas pilsētas siltumtīkli” reorganizācija, kā rezultātā Jūrmalas pilsētas dome apstiprināja Jūrmalas pilsētas pašvaldības Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Jūrmalas siltums” (turpmāk – Sabiedrība) statūtus un pamatkapitālu 1,1 milj. LVL.

Sabiedrības darbības mērķis tika noteikts: siltumenerģijas ražošana, pārvalde, sadale un realizācija.

Sabiedrībā ir ieviesta Energopārvaldības sistēma ISO50001:2018.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība savu saimniecisko darbību ir uzsākusi 1968.gada 19.maijā un Latvijas tirgū šodien ir starp lielākajām energoapgādes sabiedrībām. Sabiedrības pamatdarbība ir siltumenerģijas ražošana, pārvadīšana, sadale un realizācija, lai centralizēti nodrošinātu, Jūrmalas pilsētas iedzīvotājus un uzņēmumus visu gadu ar karsto ūdeni un apkuri apkures sezonas laikā. Saimnieciskās darbības nodrošināšanai Sabiedrībai ir sekojošas licences: 1. Siltumenerģijas ražošanai; 2. Siltumenerģijas pārvaldei un sadalei; 3. Siltumenerģijas realizācijai.

2019.gada 11.jūlijā SIA “Jūrmalas siltums” ir piešķirta atļauja pašai noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu gala tarifu, situācijās, kad mainās kurināmā cenas.

No 2021.gada 1.aprīļa līdz 2022.gada 31.martam Sabiedrība strādāja ar siltumenerģijas gala tarifu ar neparedzētajiem ieņēmumiem, kuri izveidojās iepriekšējos pārskata periodos, saistībā ar iepirkto siltumenerģiju no neatkarīgā ražotāja. Neparedzētie ieņēmumi nodrošina siltumenerģijas galalietotājiem samazinātu siltumenerģijas gala tarifu uz noteiktu laika periodu. Saskaņā ar 2022.gada 26.maija Sabiedrisko pakalpojuma regulēšanas komisijas lēmumu Nr.76 tika apstiprināts jauns siltumenerģijas tarifs ar neparedzētajiem izdevumiem, kuri izveidojušies periodā līdz siltumenerģijas tarifa apstiprināšanai. Siltumenerģijas tarifs bez neparedzētajiem izdevumiem ir spēkā no 2022.gada 1.jūlija līdz 2023.gada 30.jūnijam. Neparedzētie izdevumi siltumenerģijas galalietotājiem palielina siltumenerģijas gala tarifu uz noteiktu laika periodu.

2022.gadā būtiska ietekme uz pasaules un Latvijas ekonomiku bija Krievijas sāktais karš Ukrainā. Tas ievērojami bremzē ekonomikas attīstību valstī un pasaulē, līdz ar to joprojām pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Kara sekas ir būtiska energoresursu sadārdzināšanās un inflācijas straujš pieaugums, kas ietekmē uzņēmuma izmaksas. Ņemot vērā energoresursu cenu kāpumu, straujās cenu izmaiņas un to būtisko ietekmi uz siltumenerģijas tarifu un uzņēmuma finanšu rādītājiem Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija 2022.gada 3.novembrī ir apstiprinājusi grozījumus ”Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodikā”. Grozījumi paredz iespēju izstrādāt režģi siltumenerģijas tarifa noteikšanai un piemērošanai atbilstoši kurināmā cenu izmaiņām, lai uzņēmumiem būtu iespēja nekavējoties reaģēt uz kurināmā izmaksu svārstībām, kā arī paātrinātu kārtību neparedzēto ieņēmumu/ izdevumu iekļaušanu siltumenerģijas tarifā. 2023.gada 9.februārī SIA “Jūrmalas siltums” tika piešķirta atļauja saskaņā ar kuru Sabiedrībai ir pienākums noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus, ja iepriekšējā finanšu gadā radušies

neparedzētie ieņēmumi, pieskaitot siltumenerģijas apgādes pakalpojumu gala tarifam neparedzēto ieņēmumu komponenti (EUR/MWh).

No 2022.gada 1.janvāra līdz 2022.gada 30.aprīlim siltumenerģijas izmaksu mazināšanai valsts ir sniegusi atbalstu mājāsaimniecībām tajās pašvaldībās, kurās siltumenerģijas tarifs centralizētajā siltumapgādē ir virs 68 EUR/MWh. Jūrmalas pilsētas centrālās siltumapgādes lietotāji caur Sabiedrību šādu kompensējamo mehānismu saņēma sākot ar 2022.gada 1.februāri līdz 2022.gada 30.aprīlim.

No 2022.gada 1.oktobra līdz 2023.gada 30.aprīlim, valsts sniegs atbalstu centralizētās siltumapgādes pakalpojumu maksas samazinājumam mājāsaimniecības lietotājiem, 50% apmērā no starpības starp apstiprināto siltumenerģijas tarifu esošajā apkures sezonā, ja tas nepārsniedz 150 euro par vienu megavatstundu, un siltumenerģijas tarifa mediānu 68 euro par vienu megavatstundu. Ja apstiprinātais siltumenerģijas tarifs pārsniedz 150 euro par vienu megavatstundu, papildu maksas samazinājums siltumenerģijas tarifa daļai, kas pārsniedz 150 euro par vienu megavatstundu mājāsaimniecības lietotājam noteikta 90 % apmērā no starpības starp apstiprināto siltumenerģijas tarifu esošajā apkures sezonā un 150 euro par vienu megavatstundu.

No 2022.gada 1.oktobra SIA “Jūrmalas siltums” siltumenerģijas tarifs sastāda 225,62 euro bez PVN apmērā par vienu megavatstundu, kur 109,06 euro bez PVN apmērā par vienu megavatstundu segs valsts atbalsta veidā.

Pārskata periodā Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi ir 15 647 398 euro, kas ir par 106 % vairāk nekā iepriekšējā pārskata periodā. Pamatdarbības ieņēmumu palielinājums ir skaidrojams ar siltumenerģijas tarifa pieaugumu. Siltumenerģijas tarifs tika palielināts saistībā ar būtisku energoresursu cenu kāpumu.

Pārskata periodā Sabiedrība ir realizējusi 126 535 MWh.

Saimnieciskās darbības ražošanas izmaksas pārskata periodā ir 14 402 556 euro, kas ir par 112 % lielākas nekā iepriekšējā pārskata periodā. Izmaksu palielinājums lielākoties saistīts ar energoresursu cenu pieaugumu. Sabiedrības tehniskās bāzes efektivitātes paaugstināšanas rezultātā ir paaugstinājusies iekārtu amortizācijas izmaksas par 12 % attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu.

Pārskata periodu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu 1 084 357 euro apmērā. Iekārtu un pārvades efektivitātes paaugstināšanas darbi ir sekmējušies ar dažādu resursu samazinājumu, piemēram, Sabiedrības gāzes katlu māju lietderība ir paaugstinājusies vidēji par 3 %. Gāzes katlu mājas Ormaņu ielā 1, rekonstrukcijas rezultātā, kura tika pabeigta 2021.gada septembrī, lietderība ir pieaugusi par 6 %, kā rezultātā tika samazinātas kurināmā izmaksas. Pārvades rekonstrukciju un remontu darbi iepriekšējos periodos ir palīdzējuši pie mazāka ražošanas apjoma, relatīvos zudumus noturēt iepriekšējā gada līmenī.

Aizputes ielas 1D katlu mājā tika uzstādīts ekonomaisers, kā rezultātā ir efektīvizēta katlu mājas darbība, paaugstinot lietderības koeficientu tādejādi, samazinot kurināmā izmaksas. Turpinot darbu pie atjaunojamo energoresursu (turpmāk – AER) īpatsvara energobilancē palielināšanas, pārskata periodā ir uzstādīta saules elektrostacija ar jaudu 14kw, lai daļēji nosegtu Aizputes 1D katlu mājas ražošanā izmantoto iepirkto elektroenerģiju.

Esošo katliekārtu modernizācijas ietvaros Ormaņu ielā 1 ir uzstādīta spiediena uzturēšanas iekārta, kas samazina spiediena svārstības katliekārtās un siltumtrasēs, paildzinot to lietošanas laiku un nodrošinot lielāku drošību.

Pārskata periodā ir izstrādāta un ieviesta katlu mājas vizualizācijas un attālinātās vadības sistēma Ormaņu ielā 1, Nometņu ielā 21A un Lībiešu

ielā 9, kas saslēgta vienotā SCADA sistēmā, tādejādi optimizējot katlu māju darbību.

Kā arī ir veikti katlu māju un ēku labiekārtošanas un uzturēšanas pasākumi, nodrošinot to drošību un atbilstību mūsdienu prasībām (Ormaņu ielā 1, Slokas 47A, Tukumu ielā 10).

Bruto rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 7,96 %. EBIDTA (peļņa pirms procentu, nodokļu, nolietojuma atskaitījumiem, pirms nākamo periodu ieņēmumiem) 2 160 808 euro, pašu kapitāla atdeve ROE (tīrā peļņa/pašu kapitālu) ir 10,8 % un aktīvu atdeve ROA (tīrā peļņa/aktīviem) ir 3,7 %. Sabiedrības manevrēšanas koeficients sasniedz 0,9, kas pozitīvi raksturo uzņēmuma finansiālo stāvokli.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Būtiskākie Sabiedrības finanšu riski ir ekonomiskie riski un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība ievēro piesardzīgu riska likviditātes vadību, nodrošinot pieejamību atbilstošiem kredītresursiem, saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Aizņēmumu procentu likmju izmaiņas pastāv vienmēr, bet Sabiedrība risku mazina slēdzot ilgtermiņa līgumus ar fiksēto procenta pievienoto likmi vismaz uz 5 gadiem.

Augot ilgtermiņa saistībām, palielinās atkarība no aizņemtā kapitāla, bet Sabiedrība riskus, kurus varētu radīt koeficienta palielināšanās mazina, ieguldot ilgtermiņa ieguldījumos ar pēc iespējas mazāku atmaksāšanās periodu, ilgtermiņa aizdevuma atmaksas grafika pielīdzināšanu ilgtermiņa ieguldījuma amortizācijai kā arī Sabiedrības peļņu neizmaksājot dividendēs, bet ieguldot Kapitālsabiedrības tālākā attīstībā. Pasliktinoties ekonomiskajai situācijai, samazinās iedzīvotāju maksātspēja, kas var izraisīt debitoru parādu pieaugumu un finansiālās stabilitātes mazināšanos. Šo risku Sabiedrība mazina ar aktīvām debitoru parādu mazināšanas darbībām.

Būtisks cenu kāpums ir novērojams gan koka šķeldai, gan dabasgāzei, kapitālsabiedrība mazina šo risku, noslēdzot ilgtermiņa līgumus, izvērtē AER - saules, vēja, zemes siltumenerģijas ieguves iespējas.

2021.gada 23.augustā stājās spēkā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmums Nr.89 “Par kapitāla atdeves likmi siltumapgādes pakalpojumu tarifu projekta aprēķināšanai”, kas paredz noteikt kapitāla atdeves likmi 4,03 %. Šie grozījumi nākotnē paredz peļņas samazinājumu siltumapgādes uzņēmumiem. Šobrīd siltumenerģijas tarifa metodika paredz kopkapitāla rentabilitāti 10 %. Sabiedrība riskus, kuri varētu radīt peļņas samazināšanos, mazina veicot ieguldījumus tehniskās bāzes atjaunošanā, kas samazina uzņēmuma izmaksas.

Direktīva Nr.2018/410, salīdzinot ar Eiropas Savienības emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas (turpmāk ES ETS) trešo periodu, paredz būtiski samazināt emisijas kvotu kopapjomu enerģijas ģenerācijas avotiem, lai sasniegtu noteikto mērķi ES ETS radīto siltumnīcefekta gāzu emisiju apjomam, kas radīs papildu izmaksas siltumenerģijas ražošanai ar dabas gāzi. Papildus izmaksu un siltumenerģijas tarifa pieauguma risku, kuri nākotnē var rasties dēļ emisiju kvotu samazināšanas, Sabiedrība plāno novērst arī nākošajā plānošanas periodā no 2021.-2027.gadam, piesaistot Kohēziju fondu līdzfinansējumu savas tehniskās bāzes uzlabošanā, kā rezultātā tiks samazināti CO2 izmeši un samazināts nepieciešamais emisiju kvotu apjoms.

Lai nodrošinātu nepārtrauktu un drošu siltumapgādi Jūrmalas pilsētā, sakarā ar neprognozējamo ekonomisko situāciju tautsaimniecībā, kas var palielināt debitoru maksātspējas samazināšanās risku un kurināmās šķeldas un dabasgāzes cenu svārstības un resursu pieejamību, Sabiedrība

veidos finanšu līdzekļu uzkrājumu neparedzētiem gadījumiem.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Eiropas Komisija ir pieņēmusi priekšlikumu paketi, uz kā pamata šobrīd tiek izstrādāta normatīvā bāze, kuras mērķis ir panākt, lai ES klimata, enerģētikas, transporta un nodokļu politika būtu gatava līdz 2030. gadam samazināt siltumnīcefekta gāzu emisijas. ES “Zaļā kursa” īstenošanai Sabiedrības vadība plāno turpināt uzsāktos darbus Sabiedrības materiāli tehniskās bāzes nodrošinājuma uzlabošanā un modernizācijā, maksimāli piesaistot ES Kohēzijas fonda finansējumu arī turpmākajos periodos. Turpinot ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” realizēšanu. Projektu realizējot plānota atjaunojamo energoresursu izmantojošu siltumražošanas jaudu modernizācija un pieaugums centralizētajā siltumapgādē ar jaudu 5 MW, izbūvējot jaunu katlu māju Dubultos ar šķeldu kurināmu ūdens sildāmo katlu (ar automatizētu šķeldas padevi). Projekta īstenošana paredzēta līdz 2023.gada jūnijam. Sabiedrība ir noslēgusi līgumu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par ES Kohēzijas fonda līdzfinansēta projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Kauguros” realizēšanu. Projektu realizējot plānota atjaunojamo energoresursu izmantojošu siltumražošanas jaudu modernizācija un pieaugums centralizētajā siltumapgādē ar jaudu 6 MW, izbūvējot jaunu katlu māju Kauguros ar šķeldu kurināmu ūdens sildāmo katlu. Projektu plānots realizēt līdz 2023.gada 31.decembrim. Projektu realizācijas rezultātā samazināsies kurināmā izmaksas, CO2 izmeši, un palielināsies AER izmantošana Sabiedrības enerģijas bilancē. Turpinot darbu pie AER īpatsvara energobilancē palielināšanas, papildus jau esošajai elektrostacijai ar jaudu 30 kw, Slokas ielā 47A plānots uzstādīt saules elektrostaciju ar jaudu 90 kw, lai daļēji nosegtu katlu mājas ražošanā izmantoto iepirkto elektroenerģiju. Sabiedrība turpina strādāt pie katlu māju attālinātās vadības projekta realizēšanas, kas ļaus operatīvi reaģēt un novērst nestandarta situācijas.

Pasākumu pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu

Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrība nav izmantojusi finanšu instrumentus

Ieteikums peļņas sadalei

Ņemot vērā vadības ziņojumā norādīto un izvērtēto risku novēršanā, kā arī izvirzīto stratēģisko mērķu sasniegšanā, valde iesaka pārskata gada peļņu, ieguldīt uzņēmuma pamatkapitālā.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš _____

Valdes loceklis Raitis Arnts _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2022.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš _____

Valdes loceklis Raitis Arnts _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022.gadu un 2021.gadu.

	Pielikumi	2022	2021
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	24	15 647 398	7 592 634
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>15 647 398</i>	<i>7 592 634</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	25	(14 402 556)	(6 781 686)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 244 842	810 948
Administrācijas izmaksas	26	(578 584)	(620 494)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27	1 118 367	1 119 519
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28	(603 025)	(460 197)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>	29	(97 243)	(62 831)
		<i>(97 243)</i>	<i>(62 831)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 084 357	786 945
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(7 894)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 084 357	779 051
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 084 357	779 051

Pielikumi no 14. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš _____

Valdes loceklis Raitis Arnts _____

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2022. gada un 2021. gada 31. decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2022	31.12.2021
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		-	118
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		32 715	32 715
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	30	32 715	32 833
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		11 075 542	10 820 316
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>11 075 542</i>	<i>10 820 316</i>
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		3 629 364	3 937 359
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		117 148	94 769
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		5 445 575	798 000
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		4 611	35 223
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	31	20 272 240	15 685 667
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		20 304 955	15 718 500
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		173 758	107 934
<i>Krājumi kopā</i>		173 758	107 934
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	32	5 278 887	1 687 398
Citi debitori	33	13 614	7 817
Nākamo periodu izmaksas	34	17 039	17 760
Uzkrātie ieņēmumi	35	35 514	23 337
<i>Debitori kopā</i>		5 345 054	1 736 312
<i>IV Nauda</i>	36	3 495 046	4 750 736
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		9 013 858	6 594 982
Aktīvu kopsumma		29 318 813	22 313 482

Pielikumi no 14. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītolinš _____

Valdes loceklis Raitis Arnts _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2022. gada un 2021. gada 31. decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2022 Eur	31.12.2021 Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	37	5 962 705	5 477 111
<i>Nesadalītā peļņa</i>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		3 016 853	2 723 396
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		1 084 357	779 051
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		4 101 210	3 502 447
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		10 063 915	8 979 558
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	38	-	222 504
<i>Uzkrājumi kopā</i>		-	222 504
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	39	9 242 300	6 852 226
Nākamo periodu ieņēmumi	40	4 194 984	3 294 085
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		13 437 284	10 146 311
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	39	740 739	738 328
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		799 476	1 207 873
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas		146 072	33 749
Pārējie kreditori	41	733 697	222 599
Nākamo periodu ieņēmumi	40	356 760	347 214
Uzkrātās saistības	42	3 040 870	415 346
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		5 817 614	2 965 109
<i>Kreditori kopā</i>		19 254 898	13 111 420
Pasīvu kopsumma		29 318 813	22 313 482

Pielikumi no 14. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš _____

Valdes loceklis Raitis Arnts _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2022. gada un 2021. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Atlikums uz 31.12.2020	5 477 111	3 299 209	8 776 320
Pārskata perioda peļņa	-	425 742	425 742
Atlikums uz 31.12.2021	5 477 111	3 724 951	9 202 062
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums *	-	(222 504)	(222 504)
Koriģēts atlikums uz 31.12.2021	5 477 111	3 502 447	8 979 558
Pārskata perioda peļņa	-	1 084 357	1 084 357
Ieguldījums pamatkapitālā	485 594	(485 594)	-
Atlikums uz 31.12.2022	5 962 705	4 101 210	10 063 915

Pielikumi no 14. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

* Iepriekšējo gadu būtiskās kļūdas labotas 2022.gada pārskatā retrospektīvi, koriģējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus tā, it kā kļūda iepriekšējos pārskata periodos nebūtu bijusi (skatīt 20.pielikumu).

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš _____

Valdes loceklis Raitis Arnts _____

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2022. gada un 2021. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	1 084 357	786 945
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	1 463 325	1 290 335
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	118	1 108
- Uzkrājumu veidošana	(222 504)	(353 309)
- Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	11	-
- Projekta līdzfinansējums	(356 581)	(303 972)
- Procentu izmaksas	97 243	62 831
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	40	6 505
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	2 066 009	1 490 443
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(65 824)	(47 283)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(3 608 740)	(541 394)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	2 848 428	329 161
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 239 873	1 230 927
- Izdevumi procentu maksājumiem	(109 574)	(62 831)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(7 894)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 122 405	1 168 096
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(6 033 807)	(3 821 084)
- Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(3 801)	(34 413)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(6 037 608)	(3 855 497)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(963 156)	(551 195)
- Saņemts aizdevums	3 355 641	3 679 566
- Saņemts projektu līdzfinansējums	1 267 028	267 670
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	3 659 513	3 396 041
Pārskata gada neto naudas plūsma	(1 255 690)	708 640
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	4 750 736	4 042 096
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3 495 046	4 750 736

Pielikumi no 14. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoļiņš _____

Valdes loceklis Raitis Arnts _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2022	2021
Darbinieku skaits pārskata gadā	60	61
t.sk. Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	58	59

Atlīdzība par funkciju pildīšanu

Valdes locekļiem	2022	2021
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	85 120	77 760
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	18 999	17 403
	104 119	95 163

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Grāmatvedības likums”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu un Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

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

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;

Finanšu pārskata pielikumi

- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- nodokļu atlikumi tiek atspoguļoti neto vērtībā;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

Peļņas vai zaudējumu aprēķina, kā arī naudas plūsmas pārskata sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

4) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

5) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir Siltumenerģijas ražošana, pārvade un sadale.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda, līgumsoda, tiesvedību izdevumu kompensāciju un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.

Finanšu pārskata pielikumi

6) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

7) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana euro

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā darījuma datumā dienas sākumā.

Visi monetārie aktīvi ārvalstu valūtā pārskata perioda beigās tiek pārvērtēti euro (Eur) saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā bilances datumā 31. decembrī dienas beigās un attiecīgās valūtu kursu starpības ir atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

8) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 35% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

9) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Būves	5-20	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	10-20	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 355 Eur un derīgās lietošanas laiks pārsniedz vienu gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

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

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

10) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Finanšu pārskata pielikumi

11) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem. Novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts.

12) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos vai no iepriekš izveidotiem uzkrājumiem šaubīgiem parādiem.

13) Uzkrājumi

Sabiedrība veido uzkrājumus izdevumu segšanai, ja šo izdevumu būtība ir skaidri noteikta un to rašanās bilances datumā ir paredzama vai zināma vai kuri noteikti radīsies, bet var mainīties šo izdevumu segšanai nepieciešamās summas lielums vai to rašanās datums.

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.

Uzkrājumus nedrīkst izmantot aktīvu vērtības koriģēšanai.

Uzkrājumus pārskata katrā bilances datumā. Ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējam uzkrājumu novērtējumam, vai ir iegūta jauna informācija, Sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi un koriģē (palielina vai samazina) attiecīgo uzkrājumu summu. Ja vairs netiek izpildīti attiecīgo uzkrājumu atzišanas nosacījumi, tos izslēdz.

14) Uzkrātās saistības

Bilances postenī “Uzkrātās saistības” norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

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

15) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums” prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu par ko tiek palielināta ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamā bāze.

16) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

17) Bilancē neiekļautās finansialās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrībai ir noslēgti ilgtermiņa zemes nomas līgumi ar fiziskām personām par nomājamo platību izmantošanu Sabiedrības saimnieciskās darbības nodrošināšanai.

2015.gada 3.augusta Sabiedrība noslēdza kredīta līgumu Nr.AU14072 ar AS “SEB banka” ar aizdevuma summu 6 164 179 EUR apmērā. 2020.gada 28.jūlijā noslēgta papildus vienošanās, neatmaksātajai aizdevuma daļai 2 058 604 EUR apmērā, nosakot atmaksas termiņu līdz 2025.gada 31.maijam, kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto kredīta līgumu, Sabiedrība ir iekļājusī par labu AS “SEB banka”,

Finanšu pārskata pielikumi

sabiedrībai piederošos ķermeņiskos pamatlīdzekļus Nometņu ielā 21a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2022 ir 2 429 772 EUR, zemi Nometņu ielā 21a, kuras bilances vērtība uz 31.12.2022 ir 139 000 EUR.

2018.gada 18.oktobrī Sabiedrība ir noslēgusi četrus aizdevuma līgumus ar OP Corporate Bank plc filiāli Latvijā kopumā par 8 311 316 EUR uz 5 gadiem ar atmaksas grafiku 15 gadi. 2020.gadā tika noslēgta papildus vienošanās, kura paredz diviem aizdevuma līgumiem resursu rezerves maksu no neizņemtās aizdevuma daļas sākot ar 2021.gada 1.janvāri. 2022.gada 19.janvārī parakstīti Kredītlīguma Nr.89001272 grozījumi Nr.4, ar kuriem tika palielināts līguma esošais kredīta limits par 2 460 490 EUR un pagarināts šī līguma termiņš līdz 2027. gada 18.janvārim.

Kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizdevuma līgumiem, Sabiedrība ir ieķīlājusi par labu OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā, Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu zemi un ēku kompleksu Slokas ielā 47a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2022 ir 842 955 EUR, zemi un ēku kompleksu Lībiešu ielā 9, kuru bilances vērtība uz 31.12.2022 ir 415 930 EUR, 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” projekta Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos (Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/036) uzbūvētos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2022 ir 389 618 EUR, 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā (Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/037) uzbūvētos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2022 ir 5 193 436 EUR, Lībiešu ielas 9, Jūrmalā katlu mājas rekonstrukcijas rezultātā iegādātos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2022 ir 1 165 503 EUR, “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” ar šķeldu kurināmā katlu māju ar jaudu 5 MW iegādātos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2022 ir 21 850 EUR, gāzes katlu rekonstrukcijas rezultātā Aizputes ielā 1D, Jūrmalā uzbūvētos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2022 ir 494 726 EUR, kā arī nākotnes pamatlīdzekļus, kuri radīsies darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” ar šķeldu kurināmā katlu māju ar jaudu 5 MW.

2022.gada 24.oktobrī Sabiedrība ir noslēgusi kredītlīgumu ar AS “SEB banka” par 3 885 360 EUR uz 5 gadiem ar atmaksas grafiku 15 gadi, kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto kredīta līgumu, Sabiedrība ir ieķīlājusi par labu AS “SEB banka”, nākotnes pamatlīdzekļus, kuri radīsies darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrās un trešās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Kauguros” ar šķeldu kurināmā katlu māju ar jaudu 6 MW.

18) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Saņemtus finansiālos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā, kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Gadījumā ja Sabiedrībai ir pamatota pārlicība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta postenī “Uzkrātie ieņēmumi”.

19) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikumi

20) Konstatētās iepriekšējo gadu kļūdas un labojumi

Sabiedrībai 2019. un 2020.gadā izveidojās neparedzētie ieņēmumi, saistībā ar iepirkto siltumenerģiju no neatkarīgā ražotāja. Neparedzētos ieņēmumus, pamatojoties uz Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmuma Nr.1/7 “Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika” 26.punktu (redakcija spēkā līdz 09.11.2022), Sabiedrība iekļāva siltumenerģijas tarifā, kuru piemēroja galapatērētājam no 01.04.2021 - 31.03.2022.

2019. un 2020.gadā neparedzētajiem ieņēmumiem netika izveidoti uzkrājumi bilances pasīvā un tie netika iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķina postenī “Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas” kopumā par 575 813 EUR apmērā. Savukārt 2021.gadā siltumenerģijas tarifā iekļautā neparedzēto ieņēmumu summa 353 309 EUR apmērā netika iekļauta peļņas vai zaudējuma aprēķina postenī “Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi”.

Kopējā labojuma ietekme samazina 2021.gada paša kapitālu par 222 504 EUR, palielina uzkrājumus par 222 504 EUR un palielina Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteni “Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi” par 353 309 EUR.

Kļūdu labojums

Balancē Aktīvs / saistības	31.12.2021 Koriģēts Eur	Retrospektīvās korekcijas ietekme uz			31.12.2021 pirms korekcijām Eur
		2021. gadu Eur	periodiem pirms 2021.gada Eur	neto ietekmi Eur	
Uzkrājums	222 504	(353 309)	575 813	222 504	-
Neto ietekme	222 504	(353 309)	575 813	222 504	-
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā Ieņēmumi / Izmaksas					
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(460 197)	-	(575 813)	(575 813)	(460 197)
Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 119 519	353 309	-	353 309	766 210
Neto ietekme	659 322	353 309	(575 813)	(222 504)	306 013
Nesadalītā peļņa					
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(575 813)	-	(575 813)	(575 813)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	353 309	353 309	-	353 309	-
Neto kļūdas labojuma ietekme nesadalītajā peļņā 2021.gada 31.decembrī	(222 504)	353 309	(575 813)	(222 504)	-

21) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Sabiedrība ir piegādājusi siltumenerģiju Jūrmalas valstspilsētas administrācijai par summu 73 144 EUR bez PVN. Sabiedrībai ir bijuši nekustamā īpašuma nodokļa darījumi ar Jūrmalas valstspilsētas administrāciju 12 730 EUR apmērā, zemes nomas darījumi EUR 397 apmērā, un samaksātas nodevas par būvatļaujām 730 EUR apmērā.

Sabiedrība ir izmaksājusi valdei atalgojumu 104 119 EUR apmērā.

Finanšu pārskata pielikumi

22) Bilancē neiekļauta vienošanās, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautas vienošanās, - īpašiem nolūkiem dibinātu sabiedrību izveidošana vai izmantošana, ārzonu darbība, vienošanās par risku vai ieguvumu dalīšanu, kombinētie repo un pārdošanas darījumi, parādu faktūrkreditēšana, konsignācijas preču līgumi vai līgumdarbu piesaistīšana, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

23) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

24)

Neto apgrozījums

	2022	2021
	Eur	Eur
Siltumenerģijas ražošana	15 647 398	7 592 634
	15 647 398	7 592 634

25)

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

	2022	2021
	Eur	Eur
Izejmateriāli ražošanai	11 922 332	4 353 747
Personāla izmaksas	904 463	952 368
Pakalpojumi ražošanas nodrošināšanai	25 042	27 005
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	1 106 862	987 471
Ražošanas iekārtu un ēku uzturēšanas izmaksas	266 126	278 967
Dabas resursu nodoklis un valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	94 149	120 133
Pārējās ar ražošanu saistītas izmaksas	83 582	61 995
	14 402 556	6 781 686

26)

Administrācijas izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	406 306	409 113
Biroja telpu uzturēšanas izmaksas	67 334	76 319
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	50 141	86 765
Biroja izmaksas	48 652	44 762
Darbinieku apmācības izmaksas	1 289	3 535
Komandējuma izdevumi	4 862	-
	578 584	620 494

Finanšu pārskata pielikumi

27)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	Eur	Eur
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	75 155	53 422
Saņemtā valsts un Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skatīt 40.pielikumu)	356 581	303 972
Ieņēmumi no ķīmiski sagatavotā ūdens izmantošanas	12 046	6 426
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	186 463	224 114
Ieņēmumi no rēķinu sagatavošanas	73 525	54 885
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	139 837	29 236
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	52 256	94 155
Ieņēmumi no iepriekš izveidotiem uzkrājumiem pamatojoties uz siltumenerģijas tarifa metodikas noteikumiem (skatīt 20. un 38.pielikumu)	222 504	353 309
	1 118 367	1 119 519

28)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem un norakstīti bezcerīgie parādi	211 880	123 914
Projektu ietvaros iegādāto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums *	356 581	303 972
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	-	5 655
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	11	-
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	34 553	26 656
	603 025	460 197

* Lai pēc ekonomiskās būtības korekti atspoguļotu sniegtā pakalpojuma tarifa pašizmaksu, dotēto pamatlīdzekļu amortizācija tiek klasificēta kā “Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas” nevis “Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas”.

29)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	97 243	62 831
	97 243	62 831

Finanšu pārskata pielikumi

30)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība				
31.12.2021	7 988	25 191	32 715	65 894
31.12.2022	7 988	25 191	32 715	65 894
Nolietojums				
31.12.2021	7 988	25 073	-	33 061
Aprēķināts	-	118	-	118
31.12.2022	7 988	25 191	-	33 179
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2021	-	118	32 715	32 833
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2022	-	-	32 715	32 715

31)

Pamatlīdzekļi	Zemes- gabali	Ēkas un inženier- būves	Tehnoloģis- kās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatli-dzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatli- dzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība							
31.12.2021	1 054 049	13 724 249	7 357 495	600 880	798 000	35 223	23 569 896
legādāts	-	432 485	158 554	57 364	5 397 735	3 801	6 049 939
Norakstīts	-	-	(36 488)	(7 574)	(40)	-	(44 102)
Pārklasificēts	-	521 215	254 824	8 494	(750 120)	(34 413)	-
31.12.2022	1 054 049	14 677 949	7 734 385	659 164	5 445 575	4 611	29 575 733
Nolietojums							
31.12.2021	-	3 957 982	3 420 136	506 111	-	-	7 884 229
Aprēķināts	-	698 474	721 373	43 479	-	-	1 463 326
Norakstīts	-	-	(36 488)	(7 574)	-	-	(44 062)
31.12.2022	-	4 656 456	4 105 021	542 016	-	-	9 303 493
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2021	1 054 049	9 766 267	3 937 359	94 769	798 000	35 223	15 685 667
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2022	1 054 049	10 021 493	3 629 364	117 148	5 445 575	4 611	20 272 240

Finanšu pārskata pielikumi

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2022.gada 31.decembrī ir 393 441 EUR, ēkas kadastrālā vērtība – 455 334 EUR.

Daļa Sabiedrības pamatlīdzekļu, kā arī nākotnes pamatlīdzekļi, ir ieķīlāti kā nodrošinājums ilgtermiņa kredītu līgumiem (skatīt 17. un 39. pielikumu).

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija 1 264 785 EUR.

32)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	7 878 833	4 270 544
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(2 599 946)	(2 583 146)
Bilances vērtība	5 278 887	1 687 398

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi 174 043 EUR apmērā. Norakstīti bezcerīgo debitoru parādi no iepriekš veidotiem uzkrājumiem šaubīgo debitoru parādiem 16 874 EUR apmērā. Norakstīti bezcerīgo debitoru parādi uz pārskata gada izmaksām 27 EUR apmērā, 2022.gadā izveidotais uzkrājums jauniem šaubīgiem parādiem ir 206 967 EUR apmērā. Kopīgais šaubīgo parādu uzkrājums palielinājās par 16 800 EUR. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi 2 599 946 EUR apmērā.

33)

Citi debitori

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	112	116
Ar pamatdarbību nesaistīti debitori	2 826	13 672
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(2 659)	(10 962)
Norēķini ar citiem debitoriem	12 265	3 848
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	1 070	1 143
	13 614	7 817

34)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Apdrošināšana	7 369	6 377
Sakaru abonements, laikrakstu abonēšana, datorprogrammas apkalpošana	9 596	11 365
Nomas maksas	74	18
	17 039	17 760

35)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie rēķini par siltumenerģijas ražošanu un pamatlīdzekļu iznomāšanas pārskata gadā	35 514	23 337
	35 514	23 337

Finanšu pārskata pielikumi

36)

Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi bankās

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
	3 495 046	4 750 736
	3 495 046	4 750 736

37)

Pamatkapitāla daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitāls ir 5 962 705 EUR, tas sadalās 5 962 705 daļās, kur vienas vienības vērtība ir 1 EUR.

38)

Uzkrājumi

Uzkrājumi pamatojoties uz siltumenerģijas tarifa metodikas noteikumiem (skatīt 20.pielikumu)

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
	-	222 504
	-	222 504

39)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
AS SEB Banka *	1 053 809	294 086	1 347 895	1 347 895	294 086	1 641 981
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā **	8 188 491	446 653	8 635 144	5 504 331	444 242	5 948 573
	9 242 300	740 739	9 983 039	6 852 226	738 328	7 590 554

* 2015.gada 3.augusta Sabiedrība noslēdza kredīta līgumu Nr.AU14072 ar AS “SEB banka” ar aizdevuma summu 6 164 179 EUR apmērā. 2020.gada 28.jūlijā noslēgta papildus vienošanās, neatmaksātajai aizdevuma daļai 2 058 604 EUR apmērā, nosakot atmaksas termiņu līdz 2025.gada 31.maijam, kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto kredīta līgumu, Sabiedrība ir ieķīlājusi par labu AS “SEB banka”, Sabiedrībai piederošos ķermeniskos pamatlīdzekļus Nometņu ielā 21a un zemi Nometņu ielā 21a.

2022.gada 24.oktobrī Sabiedrība noslēdza kredītlīgumu ar AS “SEB banka” par 3 885 360 EUR uz 5 gadiem ar atmaksas grafiku 15 gadi, kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto kredīta līgumu, Sabiedrība ir ieķīlājusi par labu AS “SEB banka”, nākotnes pamatlīdzekļus, kuri radīsies darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrās un trešās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Kauguro” ar šķeldu kurināmā katlu māju ar jaudu 6 MW.

** 2018.gada 18.oktobrī Sabiedrība ir noslēgusi četrus aizdevuma līgumus ar OP Corporate Bank plc filiāli Latvijā kopumā par 8 311 316 EUR uz 5 gadiem ar atmaksas grafiku 15 gadi. 2022.gada 19.janvārī parakstīti kredītlīguma Nr.89001272 grozījumi, ar kuriem tika palielināts līguma esošais kredīta limits par 2 460 490 EUR un pagarināts šī līguma termiņš līdz 2027. gada 18.janvārim. Kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizdevuma līgumiem, Sabiedrība ir ieķīlājusi par labu OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā, Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu zemi un ēku kompleksu Slokas ielā 47a, zemi un ēku kompleksu Lībiešu ielā 9, 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” projekta Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos (Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/036) uzbūvētos pamatlīdzekļus, 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa Siltumapgādes

Finanšu pārskata pielikumi

pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā (Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/037) uzbūvētos pamatlīdzekļus, gāzes katlu rekonstrukcijas rezultātā Lībiešu ielā 9, Jūrmalā, uzbūvētos pamatlīdzekļus Aizputes ielā 1D, gāzes katlu mājas rekonstrukcijas rezultātā, Jūrmalā, uzbūvētos pamatlīdzekļus, darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” ar šķeldu kurināmā katlu māju ar jaudu 5 MW iegādātos pamatlīdzekļus, kā arī nākotnes pamatlīdzekļus, kuri radīsies darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” ar šķeldu kurināmā katlu māju ar jaudu 5 MW.

Atbilstoši iepriekš minētiem līgumu nosacījumiem Sabiedrībai nav kredītsaistības, kas pārsniedz 5 gadus.

40)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
KF projekts PCS/3.5.2.1.1/14/06/009 Centralizētās Kauguru rajona katlu māja ar biomasas /šķeldas/kurināmo jaunbūve *	939 957	212 826	1 152 783	1 152 784	212 826	1 365 610
KF projekts PCS/3.5.2.1.1/12/04/004 Siltumtīklu jaunbūve un rekonstrukcija *	154 487	12 830	167 317	167 317	12 830	180 147
KF projekts Nr.4.3.1.0/17/A/036 Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos **	129 261	18 228	147 489	147 489	18 228	165 717
KF projekts Nr.4.3.1.0/17/A/037 Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā **	1 929 079	112 876	2 041 955	1 826 495	103 330	1 929 825
KF projekts Nr.4.3.1.0/18/A010 Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem, Dubultos ***	1 042 200	-	1 042 200	-	-	-
	4 194 984	356 760	4 551 744	3 294 085	347 214	3 641 299

* 2016.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu 2 597 875 EUR apmērā jaunas katlu mājas ar biomasas (šķeldas) kurināmo jaunbūvei un 256 591 EUR Siltumtrašu jaunbūvei un rekonstrukcijai. Katlu māja un siltumtrases nodotas ekspluatācijā 2016.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski katlu mājas un pārējo pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti 225 656 EUR.

Finanšu pārskata pielikumi

** 2019.gadā un 2020.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu 207 449 EUR apmērā 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” projekta Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos. No 2019.gada līdz 2022.gadam Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu 2 248 283 EUR apmērā 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā”, Siltumtrašu jaunbūvei un rekonstrukcijai. Katlu māja un siltumtrases nodotas ekspluatācijā 2019.gadā, 2020.gadā un 2021.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski katlu mājas un pārējo pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti 131 104 EUR.

*** 2022.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu 1 042 200 EUR 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” ar kopējo jaunu 5MW. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski katlu mājas un pārējo pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā.

Ilgtermiņa summa, kas pārsniedz piecus gadus pēc bilances datuma, ir 1 995 331 EUR. Ilgtermiņa daļa, kas pārsniedz piecus gadus 2022.gada saņemtajam finansējumam projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” ar kopējo jaunu 5MW, tiks norādītā pēc projektā realizēto pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā.

41)

Pārējie kreditori

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Darba algas	50 890	45 986
Garantijas naudas ieturējumi no kreditora	487 443	19 065
No pircējiem saņemtās pārmaksas	195 196	157 350
Samaksātais PVN avansiem	168	198
	733 697	222 599

42)

Uzkrātās saistības

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Uzkrājums neizmantotajiem atvaļinājumiem	103 991	105 470
Uzkrātās saistības piegādēm un pakalpojumiem	2 936 879	309 876
	3 040 870	415 346

Finanšu pārskata pielikumi

43)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Sabiedrības vadība katra pārskata gada beigās novērtē vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu turpmākai Kapitālsabiedrības darbībai, tiek secināts, ka pieprasījums pret Sabiedrības pakalpojumiem nav mazinājies, sabiedrības kopējais likviditātes rādītāji pēdējos divos pārskata periodos ir virs 1, kas norāda uz pietiekami brīvo naudas līdzekļa apjomu periodā.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš _____

Valdes loceklis Raitis Arnsts _____

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota _____

2023.gada 17.martā

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA UN VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 4.LĪDZ 7.LAPAI UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 8.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 9.LĪDZ 27.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 9.LĪDZ 27.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU