

***SIA “Jūrmalas siltums”
2023.gada pārskats***

Jūrmalā, 2024

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	29

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
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Valdis Vītoliņš, amatā no 21.01.2016, pārstāvības tiesības kopā ar visiem
valdes loceklis	Raitis Arnts, amatā no 10.03.2014, pārstāvības tiesības kopā ar visiem
Dalībnieks	Jūrmalas valstspilsētas pašvaldība, Reģistrācijas Nr. 90000056357 Juridiskā adrese: Jomas iela 1/5, Jūrmala, LV-2015 Pieder 100% daļas
Gada pārskatu sagatavoja	Vita Tikota, SIA “Jūrmalas siltums” galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2023.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “SANDRA DZERELE UN PARTNERIS” Reģistrācijas Nr. 40003476595 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

2023.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 Energo pārvaldības 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.

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 (SPRK) 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.oktobra līdz 2023.gada 30.aprīlim, valsts ir sniegusi atbalstu centralizētās siltumapgādes pakalpojumu maksas

samazinājumam mājsaimniecības 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, mājsaimniecības lietotājam tiek noteikts papildu maksas samazinājums 90 % apmērā no starpības starp apstiprināto siltumenerģijas tarifu esošajā apkures sezonā un 150 euro par vienu megavatstundu.

SIA “Jūrmalas siltums” valsts atbalsts tika piešķirts visu atbalsta periodu. Pārskata periodā Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi ir 16 541 610 euro, kas ir par 6 % vairāk nekā iepriekšējā pārskata periodā. Pamatdarbības ieņēmumu palielinājums ir skaidrojams ar siltumenerģijas tarifa pieaugumu, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu vidēji par 13 %. Siltumenerģijas tarifs tika palielināts saistībā ar būtisku energoresursu cenu kāpumu. Pateicoties energoresursu cenu samazinājumam SIA “Jūrmalas siltums” tarifs 2023. gada decembrī ir par 60 % zemāks nekā iepriekšējā pārskata perioda decembrī. Kā arī atjaunojamo energoresursu (AER) īpatsvara palielinājums SIA “Jūrmalas siltums” energobilancē nodrošinās zemāku tarifu nākotnē.

Pārskata periodā Sabiedrība ir realizējusi 118 687 MWh, kas ir par 6 % mazāk, kā iepriekšējā pārskata periodā, šāds samazinājums lielākoties saistīts ar energoresursu taupības noteikšanu valstī, kad 2022./2023.gada apkures sezonas laikā tika noteikts, ka temperatūra iekštelpās nevar pārsniegt +19C.

Saimnieciskās darbības ražošanas izmaksas pārskata periodā ir 10 917 349 euro, kas ir par 24 % mazāk nekā iepriekšējā pārskata periodā. Izmaksu samazinājums, lielākoties saistīts ar energoresursu cenu samazinājumu, dabasgāzes cena ir samazinājusies par vidēji 19 % propāna butāna gāze vidēji par 38 %, elektroenerģijas cena samazinājusies par vidēji 31 %. Tāpat būtisku izmaksu samazinājumu sniedz AER īpatsvara palielināšana Sabiedrības energobilancē - par 6 %. Sabiedrības tehniskās bāzes efektivitātes paaugstināšanas rezultātā ir pieaugušas iekārtu amortizācijas izmaksas - par 31 % attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu.

Pārskata periodu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu 3 738 338 euro apmērā. Šāda peļņa ir skaidrojama ar kurināmā veida maiņu Sabiedrības energobilancē. 2023. gada martā ekspluatācijā tika nodots Kohēziju fondu (KF) līdzfinansēts projekts “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos”, kā arī dabasgāze Lībiešu ielas 9 un Aizputes ielas 1D katlu mājās tika aizvietota ar lētāku kurināmo – propāna butāna gāzi. 2023. gada aprīlī Sabiedrība ir iesniegusi jauno tarifa projektu izskatīšanai SPRK, iekļaujot izmaiņas energobilancē.

2023. gadā izvērtētas iespējas un pieņemts lēmums par aizdevumu pamatsummas pirmstermiņa atmaksu 963 944 eur apmērā.

2023. gada martā ekspluatācijā tika nodots KF līdzfinansēts projekts “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos”, kā rezultātā siltumenerģija tiks ražota ar atjaunojamajiem energoresursiem, kas samazinās ražošanas izmaksas un samazinās CO2 emisijas gadā – 1980 tonnas.

2023. gada decembrī ekspluatācijā tika nodots KF līdzfinansēts projekts “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā,

Kauguros”, kā rezultātā siltumenerģija tiks ražota ar atjaunojamajiem energoresursiem, kas samazinās ražošanas izmaksas un samazinās CO2 emisijas gadā – 4000 tonnas.

2023. gadā Sabiedrība ekspluatācijā ir nodevusi divas saules elektrostacijas ar kopējo jaudu 102 kW.

Bruto rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 34 %. EBIDTA (peļņa pirms procentu, nodokļu, nolietojuma atskaitījumiem, pirms nākamo periodu ieņēmumiem) 5 582 091 euro, pašu kapitāla atdeve ROE (tīrā peļņa/pašu kapitālu) ir 27,1 % un aktīvu atdeve ROA (tīrā peļņa/aktīviem) ir 10,7 %. Sabiedrības manevrēšanas koeficients sasniedz 0,7, 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, kā arī to svārstības ir novērojami gan koka šķeldai, gan dabasgāzei, kapitālsabiedrība mazina šo risku, noslēdzot ilgtermiņa līgumus, izvērtē AER - saules, vēja, zemes siltumenerģijas ieguves iespējas.

2023.gada 10.augustā stājās spēkā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmums Nr.82 “Par kapitāla atdeves likmi siltumapgādes pakalpojumu tarifu projekta aprēķināšanai”, kas paredz noteikt kapitāla atdeves likmi 4,51 %. 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.

2023.gada 28.septembrī Sabiedrība ir saņēmusi Jūrmalas domes atļauju ņemt daļību Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmas 2021.–2027. gadam 2.2.3. specifiskā atbalsta mērķa “Uzlabot dabas aizsardzību un bioloģisko daudzveidību, “zaļo” infrastruktūru, it īpaši pilsētvidē, un samazināt piesārņojumu” 2.2.3.7. pasākumā “Gaisa piesārņojošo vielu emisiju samazināšana pašvaldību siltumapgādē” projektu iesniegumu atlasē, kā rezultātā plānots veikt elektrostatiskā filtra izbūvi Nometņu ielā 21A, Jūrmalā”, kā rezultātā tiktu samazināts izmešu (PM10 daļiņu) daudzums, atbilstoši normatīvajam regulējumam, t.i., 30 mg/Nm³, nodrošinot ilgtermiņa klimata mērķu sasniegšanu. Šī projekta ietvaros plānots pārbūvēt Sabiedrības katlumājas skursteni Nometņu ielā 21A, Jūrmalā, kā rezultātā uzlabosies dūmu izkliede pie dažādiem klimatiskajiem apstākļiem.

Sabiedrība turpina strādāt pie katlu māju attālinātās vadības projekta realizēšanas, kas ļaus operatīvi reaģēt un novērst nestandarta situācijas, tiek turpināts darbs pie mazo katlu māju efektivitātes paaugstināšanas pasākumiem, kas nodrošinās izmaksu samazinājumu un siltumapgādes drošību. Kā arī pie novecojošu siltumtīklu rekonstrukcijas darbiem Dubultu un Kauguru rajonos, kas nodrošinās drošu un nepārtrauktu siltumenerģijas piegādi.

Pasākum 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 izvērzīto 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 2023.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 2023.gadu un 2022.gadu

	Pielikumi	2023	2022
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	23	16 541 610	15 647 398
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>16 541 610</i>	<i>15 647 398</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	24	(10 917 349)	(14 402 556)
Bruto peļņa vai zaudējumi		5 624 261	1 244 842
Administrācijas izmaksas	25	(611 845)	(578 584)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	26	847 894	1 118 367
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	27	(1 701 431)	(603 025)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>	28	(420 541)	(97 243)
		<i>(420 541)</i>	<i>(97 243)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		3 738 338	1 084 357
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		3 738 338	1 084 357
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3 738 338	1 084 357

Pielikumi no 14. līdz 28. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš _____

Valdes loceklis Raitis Arnsts _____

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2023. gada un 2022. gada 31. decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2023	31.12.2022
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		32 715	32 715
Nemateriālie ieguldījumi kopā	29	32 715	32 715
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		14 958 946	11 075 542
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		14 958 946	11 075 542
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		9 516 735	3 629 364
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		265 878	117 148
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		143 244	5 445 575
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 566	4 611
Pamatlīdzekļi kopā	30	24 886 369	20 272 240
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		24 919 084	20 304 955
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		151 952	173 758
Krājumi kopā		151 952	173 758
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	31	2 004 264	5 278 887
Citi debitori	32	51 107	13 614
Nākamo periodu izmaksas	33	31 296	17 039
Uzkrātie ieņēmumi	34	5 657	35 514
Debitori kopā		2 092 324	5 345 054
IV Nauda	35	7 812 289	3 495 046
Apgrozāmie līdzekļi kopā		10 056 565	9 013 858
Aktīvu kopsumma		34 975 649	29 318 813

Pielikumi no 14. līdz 28. 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 2023. gada un 2022. gada 31. decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2023	31.12.2022
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	36	7 690 436	5 962 705
<i>Nesadalītā peļņa</i>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		2 373 479	3 016 853
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		3 738 338	1 084 357
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		6 111 817	4 101 210
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		13 802 253	10 063 915
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	37	1 050 574	-
<i>Uzkrājumi kopā</i>		1 050 574	-
Kreditori			
<i>I ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	38	11 388 931	9 242 300
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		48 200	-
Nākamo periodu ieņēmumi	39	5 700 183	4 194 984
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		17 137 314	13 437 284
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	38	1 047 176	740 739
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		461 246	799 476
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas		222 780	146 072
Pārējie kreditori	40	293 574	733 697
Nākamo periodu ieņēmumi	39	621 685	356 760
Uzkrātās saistības	41	339 047	3 040 870
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		2 985 508	5 817 614
<i>Kreditori kopā</i>		20 122 822	19 254 898
Pasīvu kopsumma		34 975 649	29 318 813

Pielikumi no 14. līdz 28. 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 2023. gada un 2022. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
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
Pārskata perioda peļņa	-	3 738 338	3 738 338
Ieguldījums pamatkapitālā	1 727 731	(1 727 731)	-
Atlikums uz 31.12.2023	7 690 436	6 111 817	13 802 253

Pielikumi no 14. līdz 28. 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.

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

<i>2023. gada un 2022. gada naudas plūsmas pārskati</i>	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	3 738 338	1 084 357
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	1 877 479	1 463 325
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	-	118
- Uzkrājumu veidošana	1 050 574	(222 504)
- Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	-	11
- Projekta līdzfinansējums	(430 923)	(356 581)
- Procentu izmaksas	420 541	97 243
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	-	40
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	6 656 009	2 066 009
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	21 806	(65 824)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	3 252 730	(3 608 740)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(3 403 466)	2 848 428
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	6 527 079	1 239 873
- Izdevumi procentu maksājumiem	(468 901)	(109 574)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(7 894)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	6 058 178	1 122 405
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(6 393 482)	(6 033 807)
- Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(1 566)	(3 801)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(6 395 048)	(6 037 608)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 705 096)	(963 156)
-Saņemts aizdevums	4 158 163	3 355 641
-Saņemts projektu līdzfinansējums	2 201 046	1 267 028
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	4 654 113	3 659 513
Pārskata gada neto naudas plūsma	4 317 243	(1 255 690)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 495 046	4 750 736
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	7 812 289	3 495 046

Pielikumi no 14. līdz 28. 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	2023	2022
Darbinieku skaits pārskata gadā	<u>59</u>	<u>60</u>
t.sk. Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	57	58

Atlīdzība par funkciju pildīšanu

Valdes locekļiem	2023	2022
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	94 000	85 120
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	20 945	18 999
	<u>114 945</u>	<u>104 119</u>

Personāla izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	1 218 737	1 044 274
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	282 445	242 088
	<u>1 501 182</u>	<u>1 286 362</u>

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;

Finanšu pārskata pielikumi

- 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;
- 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.

Finanšu pārskata pielikumi

- 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.

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.

Finanšu pārskata pielikumi

10) 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.

11) 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.

12) 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 atzīšanas nosacījumi, tos izslēdz.

13) Uzkrātās saistības

Bilances posteņi “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.

14) 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.

15) Nauda un naudas ekvivalenti

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

16) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Saņemtos 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.

Finanšu pārskata pielikumi

Gadījumā ja Sabiedrībai ir pamatota pārliecība 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”.

17) Bilancē neiekļautās finansiālās 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 ieķīlājusi par labu AS “SEB banka”, sabiedrībai piederošos ķermeniskos pamatlīdzekļus Nometņu ielā 21a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2023 ir 1 546 366 EUR, zemi Nometņu ielā 21a, kuras bilances vērtība uz 31.12.2023 ir 139 000 EUR un katlu māju Nometņu ielā 21a, kuras bilances vērtība uz 31.12.2023 ir 528 054 EUR.

2018.gada 18.oktobrī Sabiedrība ir noslēgusi četrus kredīta 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. 2023.gada 22.martā Sabiedrība pirms termiņa ir atmaksājusi vienu no četriem OP Corporate Bank plc filiāli Latvijā kredīta līgumiem un dzēsusi komercķīlu uz ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem, kuri uzbūvēti 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) ietvaros.

2023.gada 13.oktobrī tika pārfinansēti divi OP Corporate Bank plc filiāli Latvijā aizdevuma līgumi par kopējo aizdevuma summu 4 900 000 EUR. Aizdevums tika pārfinansēts uz AS “SEB banka” ar kredītlīgumu Nr.2023007066 uz 5 gadiem ar atmaksas grafiku 12 gadi.

Kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto kredītlīguma Nr.89001272, 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 31.12.2023 ir 798 410 EUR, zemi un ēku kompleksu Lībiešu ielā 9, kuru bilances vērtība uz 31.12.2023 ir 409 896 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 31.12.2023 ir 5 064 124 EUR.

Kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto kredītlīguma Nr.2023007066, Sabiedrība ir ieķīlājusi par labu AS “SEB banka”, Sabiedrībai piederošos 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 31.12.2023 ir 4 906 409 EUR, Lībiešu ielas 9, Jūrmalā katlu mājas rekonstrukcijas rezultātā iegādātos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2023 ir 1 026 381 EUR, gāzes katlu rekonstrukcijas rezultātā Aizputes ielā 1D, Jūrmalā uzbūvētos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2023 ir 437 541 EUR.

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”, pamatlīdzekļus, kuri uzbūvēti 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, kuru bilances vērtība uz 31.12.2023 ir 2 854 707 EUR.

Sabiedrība 2023.gadā šķeldu iepērk arī biržā, saskaņā ar šķeldas biržas kodeksa noteikumiem. Sabiedrībai ir izveidots norēķinu konts biržā, kurā tiek ieskaitīta nodrošinājuma nauda, darījumu veikšanai biržā. Brīdī, kad biržā tiek veikts darījums, nodrošinājuma nauda tiek rezervēta līdz brīdim, kad Sabiedrība ir norēķinājusies par

Finanšu pārskata pielikumi

saņemto precī un darījuma puses ir apstiprinājušas darījuma pilnīgu izpildi. Uz 31.12.2023 biržā ieskaitītie naudas līdzekļi ir 45 000 EUR, no kuriem 34 336,70 EUR ir rezervēti darījumu saistību izpildei. Biržas kontā ieskaitītā nauda pilnā apmērā tiek atspoguļota pārskata postenī “Citi debitori”.

18) 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

19) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

20) 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 79 199 EUR bez PVN. Sabiedrībai ir bijuši nekustamā īpašuma nodokļa darījumi ar Jūrmalas valstspilsētas administrāciju 12 841 EUR apmērā, zemes nomas darījumi 297 EUR apmērā, un samaksātas nodevas par būvatļaujām 335 EUR apmērā.

Sabiedrība ir izmaksājusi valdei atalgojumu 114 945 EUR apmērā.

21) 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.

22) 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.

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Neto apgrozījums

	2023	2022
	Eur	Eur
Siltumenerģijas ražošana	16 541 610	15 647 398
	16 541 610	15 647 398

24)

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

	2023	2022
	Eur	Eur
Izejmateriāli ražošanai	7 825 472	11 922 332
Personāla izmaksas	1 056 436	904 463
Pakalpojumi ražošanas nodrošināšanai	19 368	25 042
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	1 446 556	1 106 862
Ražošanas iekārtu un ēku uzturēšanas izmaksas	336 717	266 126
Dabas resursu nodoklis un valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	153 161	94 149
Pārējās ar ražošanu saistītas izmaksas	79 639	83 582
	10 917 349	14 402 556

25)

Administrācijas izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	453 878	406 306
Biroja telpu uzturēšanas izmaksas	70 758	67 334
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	43 565	50 141
Biroja izmaksas	40 520	48 652
Darbinieku apmācības izmaksas	1 135	1 289
Komandējuma izdevumi	1 989	4 862
	611 845	578 584

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
	Eur	Eur
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	60 916	75 155
Saņemtā valsts un Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skatīt 39.pielikumu)	430 923	356 581
Ieņēmumi no ķīmiski sagatavotā ūdens izmantošanas	10 379	12 046
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	200 162	186 463
Ieņēmumi no rēķinu sagatavošanas	91 439	73 525
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	23 344	139 837
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	30 731	52 256
Ieņēmumi no iepriekš izveidotiem uzkrājumiem pamatojoties uz siltumenerģijas tarifa metodikas noteikumiem	-	222 504
	847 894	1 118 367

27)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem un norakstīti bezcerīgie parādi	193 463	211 880
Projektu ietvaros iegādāto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums *	430 923	356 581
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	-	11
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	41	-
Uzkrājumi pamatojoties uz siltumenerģijas tarifa metodikas noteikumiem (skatīt 37.pielikumu)	1 050 574	-
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	26 430	34 553
	1 701 431	603 025

* 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”.

28)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	420 541	97 243
	420 541	97 243

Finanšu pārskata pielikumi

29)

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				
31.12.2022	7 988	25 191	32 715	65 894
31.12.2023	7 988	25 191	32 715	65 894
Nolietojums				
31.12.2022	7 988	25 191	-	33 179
31.12.2023	7 988	25 191	-	33 179
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2022	-	-	32 715	32 715
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2023	-	-	32 715	32 715

30)

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							
31.12.2022	1 054 049	14 677 949	7 734 385	659 164	5 445 575	4 611	29 575 733
Iegādāts	-	3 051 337	3 149 700	141 728	99 077	1 566	6 443 408
Norakstīts	-	(35 714)	-	(730)	-	-	(36 444)
Ieguldīts pamatkapitālā *	-	48 200	-	-	-	-	48 200
Pārklasificēts	-	1 565 109	3 770 332	70 578	(5 401 408)	(4 611)	-
31.12.2023	1 054 049	19 306 881	14 654 417	870 740	143 244	1 566	36 030 897
Nolietojums							
31.12.2022	-	4 656 456	4 105 021	542 016	-	-	9 303 493
Aprēķināts	-	781 242	1 032 661	63 576	-	-	1 877 479
Norakstīts	-	(35 714)	-	(730)	-	-	(36 444)
31.12.2023	-	5 401 984	5 137 682	604 862	-	-	11 144 528
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
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2023	1 054 049	13 904 897	9 516 735	265 878	143 244	1 566	24 886 369

Finanšu pārskata pielikumi

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2023.gada 31.decembrī ir 396 525 EUR, ēkas kadastrālā vērtība – 472 994 EUR.

Daļa Sabiedrības pamatlīdzekļu, kā arī nākotnes pamatlīdzekļi, ir iekļāti kā nodrošinājums ilgtermiņa kredītu līgumiem (skatīt 17. un 38. pielikumu).

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija 1 295 286 EUR.

* Pamatojoties uz Jūrmalas domes 2023.gada 26.oktobra lēmumu Nr. 511 “Par Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības kustamās mantas ieguldīšanu sabiedrībā ar ierobežotu atbildību “Jūrmalas siltums” pamatkapitālā”, tika ieguldīta siltumtrase - ārējā Kauguru parkā, Kauguri 2102 ar iegādes vērtību 48 200 EUR. Pamatkapitāla palielinājums tika reģistrēts Uzņēmumu reģistrā 2024.gada 4.janvārī.

31)

Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	4 573 112	7 878 833
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(2 568 848)	(2 599 946)
Bilances vērtība	2 004 264	5 278 887

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

Pārskata gadā saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi 197 417 EUR apmērā. Norakstīti bezcerīgo debitoru parādi no iepriekš veidotiem uzkrājumiem šaubīgo debitoru parādiem 17 954 EUR apmērā. Norakstīti bezcerīgo debitoru parādi uz pārskata gada izmaksām 87 EUR apmērā, 2023.gadā izveidotais uzkrājums jauniem šaubīgiem parādiem ir 180 142 EUR apmērā. Kopīgais šaubīgo parādu uzkrājums samazinājies par 31 098 EUR. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi 2 568 848 EUR apmērā.

32)

Citi debitori	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	41	112
Ar pamatdarbību nesaistīti debitori	9 017	2 826
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(9 017)	(2 659)
Norēķini ar citiem debitoriem	50 097	12 265
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	969	1 070
	51 107	13 614

33)

Nākamo periodu izmaksas	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Apdrošināšana	17 392	7 369
Sakaru abonements, laikrakstu abonēšana, datorprogrammas apkalpošana	13 829	9 596
Nomas maksas	74	74
	31 296	17 039

Finanšu pārskata pielikumi

34)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie rēķini par siltumenerģijas ražošanu un pamatlīdzekļu iznomāšanas pārskata gadā	5 657	35 514
	5 657	35 514

35)

Naudas līdzekļi

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	7 812 289	3 495 046
	7 812 289	3 495 046

36)

Pamatkapitāla daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitāls ir 7 690 436 EUR, tas sadalās 7 690 436 daļās, kur vienas vienības vērtība ir 1 EUR.

37)

Uzkrājumi

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Uzkrājumi pamatojoties uz siltumenerģijas tarifa metodikas noteikumiem	1 050 574	-
	1 050 574	-

Sabiedrībai 2023.gadā izveidojās neparedzētie ieņēmumi, saistībā ar iepirkto siltumenerģiju no neatkarīgā ražotāja, dabas gāzes kā arī no dažādu citu energoresursu straujajām cenu svārstībām. Neparedzētos ieņēmumus, pamatojoties uz Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmuma Nr.1/7 “Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika” 43.¹⁴.punktu, Sabiedrība ir iekļāvusi siltumenerģijas tarifa projektā, kurš paredzēts, ka stāsies spēkā 2024.gadā.

Finanšu pārskata pielikumi

38)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2023			31.12.2022		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
AS SEB Banka *	7 730 003	756 330	8 486 333	1 053 809	294 086	1 347 895
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā **	3 658 928	290 846	3 949 774	8 188 491	446 653	8 635 144
	11 388 931	1 047 176	12 436 107	9 242 300	740 739	9 983 039

* 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, Kauguroš” ar šķeldu kurināmā katlu māju ar jaudu 6 MW.

2023.gada 13.oktobrī tika pārfinansēti divi OP Corporate Bank plc filiāli Latvijā aizdevuma līgumi par kopējo aizdevuma summu 4 900 000 EUR. Aizdevums tika pārfinansēts uz AS “SEB banka” ar kredītlīgumu Nr.2023007066 uz 5 gadiem ar atmaksas grafiku 12 gadi, kā nodrošinājums nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto kredīta līgumu, Sabiedrība ir ieķīlājusi par labu AS “SEB banka”, pamatlīdzekļus, kuri uzbūvēti 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā (Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/037) projekta ietvaros, Lībiešu ielas 9, Jūrmalā katlu mājas rekonstrukcijas rezultātā iegādātos pamatlīdzekļus, gāzes katlu rekonstrukcijas rezultātā Aizputes ielā 1D, Jūrmalā uzbūvētos pamatlīdzekļus.

** 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. Sabiedrība pirms termiņa ir atmaksājusi vienu no četriem un pārfinansējusi divus no četriem OP Corporate Bank plc filiāli Latvijā kredīta līgumiem.

Kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto aizdevuma līgumu Nr.89001272, 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, 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.

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

Finanšu pārskata pielikumi

39)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023			31.12.2022		
	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 *	727 131	212 826	939 957	939 957	212 826	1 152 783
KF projekts PCS/3.5.2.1.1/12/04/004 Siltumtīklu jaunbūve un rekonstrukcija *	141 658	12 830	154 488	154 487	12 830	167 317
KF projekts Nr.4.3.1.0/17/A/036 Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos **	111 034	18 228	129 262	129 261	18 228	147 489
KF projekts Nr.4.3.1.0/17/A/037 Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā **	1 816 203	112 876	1 929 079	1 929 079	112 876	2 041 955
KF projekts Nr.4.3.1.0/18/A010 Biomasas katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem, Dubultos ***	981 459	102 377	1 083 836	1 042 200	-	1 042 200
“Biomasas katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem, Kauguros (Projekta Nr.4.3.1.0/22/A/002) ****	1 922 698	162 548	2 085 246	-	-	-
	5 700 183	621 685	6 321 868	4 194 984	356 760	4 551 744

* 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.

** 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.

Finanšu pārskata pielikumi

*** 2022. un 2023.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu 1 158 000 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. Katlu māja nodota ekspluatācijā 2023.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārnests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski katlu mājas un pārējo pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti 74 164 EUR

**** 2023.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu 2 085 246 EUR 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Kauguros” ar kopējo jaudu 6MW. Katlu māja nodota ekspluatācijā 2023.gadā decembrī. Saņemtais finansējums tiks pārnests 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 3 663 178 EUR.

40)

Pārējie kreditori

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Darba algas	54 826	50 890
Garantijas naudas ieturējumi no kreditora	2 166	487 443
No pircējiem saņemtās pārmaksas	206 920	195 196
Samaksātais PVN avansiem	168	168
No CFLA saņemta pārmaksa	29 394	-
Saņemtās drošības naudas	100	-
	293 574	733 697

41)

Uzkrātās saistības

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Uzkrājums neizmantotajiem atvaļinājumiem	103 967	103 991
Uzkrātās saistības piegādēm un pakalpojumiem	235 080	2 936 879
	339 047	3 040 870

Finanšu pārskata pielikumi

42)

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 _____

2024.gada 07.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 28.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 9.LĪDZ 28.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU