

***SIA “Jūrmalas siltums”
2024. gada pārskats***

Jūrmalā, 2025

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. 40900036698 Juridiskā adrese: Jomas iela 1/5, Jūrmala, LV-2015 Pieder 100% daļas
Gada pārskatu sagatavoja	Vita Usačeva, SIA "Jūrmalas siltums" galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2024.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

2024. 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.

Saskaņā ar 2024. gada 30. maija Sabiedrisko pakalpojuma regulēšanas komisijas lēmumu Nr.29 tika apstiprināts jauns siltumenerģijas tarifs ar neparedzētajiem ieņēmumiem, kuri izveidojušies periodā līdz šī siltumenerģijas tarifa apstiprināšanai. Siltumenerģijas tarifs ar neparedzētajiem ieņēmumiem ir spēkā no 2024. gada 1. jūlija līdz 2025. gada 30. jūnijam. Neparedzētie ieņēmumi siltumenerģijas galalietotājiem samazina siltumenerģijas gala tarifu uz noteiktu laika periodu.

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 iepriekšējos periodos, kas ietekmē uzņēmuma izmaksas. Lai gan pārskata periodā ir novērojama inflācijas samazināšanās, un tirgū energoresursu cenas ir relatīvi nostabilizējušās, to līmenis vēl joprojām pastāv samērā augsts un tās vēl joprojām ir pakļautas nenoteiktībai. Energoresursu tirgotāju gāzes un elektroapgādes infrastruktūras uzturēšanas izmaksas turpina pieaugt, kas turpina paaugstināt fiksētās energoresursu cenas. Šis faktors negatīvi ietekmē jaunu bez emisiju tehnoloģiju ieviešanu centralizētajā siltumapgādē. Lai reaģētu uz straujām energoresursu cenu svārstībām un mazinātu to ietekmi gan galalietotājam, gan Sabiedrībai, jau 2019. gada 11. jūlijā SIA "Jūrmalas siltums" ir piešķirta atļauja pašai noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu gala tarifu, situācijās, kad mainās kurināmā cenas. 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).

Pārskata periodā Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi ir 9 617 192 EUR, kas ir par 42 % mazāk nekā iepriekšējā pārskata periodā. Pamatdarbības ieņēmumu samazinājums ir skaidrojams ar siltumenerģijas tarifa samazinājumu, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata

periodu vidēji par 43 %. Siltumenerģijas tarifs tika samazināts saistībā ar būtisku energoresursu cenu kritumu, kā arī līdz 2025. gada 30. jūnijam galalietotājiem tiek piemērots samazināts siltumenerģijas tarifs saistībā ar neparedzētajiem ieņēmumiem, kuri izveidojās iepriekšējā periodā. Siltumenerģijas tarifa samazinājumu nodrošina arī pašu saražoto atjaunojamo energoresursu (AER) īpatsvara palielinājums Sabiedrības energobilancē par 10 % pārskata periodā.

Pārskata periodā Sabiedrība ir realizējusi 120 681 MWh, kas ir par 2 % vairāk, kā iepriekšējā pārskata periodā, šāds palielinājums lielākoties saistīts ar zemāku ārējās temperatūru nekā iepriekšējā pārskata periodā, kā arī ar klientu paradumu atgriešanos pēc izsludinātās energokrīzes 2023. gadā, kad iekšējās bija ieteicams uzturēt temperatūru +19°C līmenī, lai taupītu siltumenerģiju.

Saimnieciskās darbības ražošanas izmaksas pārskata periodā ir 8 695 132 EUR, kas ir par 20 % mazākas nekā iepriekšējā pārskata periodā. Izmaksu samazinājums, lielākoties saistīts ar energoresursu cenu samazinājumu, dabasgāzes cena ir samazinājusies par vidēji 39 %, propāna butāna gāze vidēji par 26 %, šķeldas cena vidēji par 29 %. Tāpat būtisku izmaksu samazinājumu sniedz AER īpatsvara palielināšana Sabiedrības energobilancē. Sabiedrības tehniskās bāzes efektivitātes paaugstināšanas un atjaunošanas rezultātā ir pieaugušas iekārtu amortizācijas izmaksas par 28 % attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu.

Pārskata periodu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu 70 635 EUR apmērā.

2023. gadā Sabiedrība ekspluatācijā nodeva divas šķeldas katlu mājas, kur izmaksas, kas radās būvējot katlu mājas un pēc tam tās tālāk ekspluatējot, siltumenerģijas tarifā tika iekļautas sākot no 2024. gada 1. jūlija. Kā arī straujās inflācijas pieaugums 2023. gadā ietekmēja Sabiedrības pārējās izmaksas, kuras iespējams iekļaut siltumenerģijas tarifā, iesniedzot pilnu siltumenerģijas tarifa projektu. Jauns tarifa projekts ar iekļauto izmaksu pieaugumu stājās spēkā 2024. gada 1. jūlijā. 2024. gada augustā Sabiedrība izmaksāja dividendes no kurām tika samaksāts Uzņēmuma ienākuma nodoklis 273 894 EUR apmērā.

2024. gadā Sabiedrība ekspluatācijā ir nodevusi elektrostatisko filtru un dūmeni Nometņu ielā 21A, Jūrmalā, kā rezultātā tika samazināts izmešu (PM10 daļiņu) daudzums, atbilstoši normatīvajam regulējumam, t.i., 50 mg / Nm³, nodrošinot ilgtermiņa klimata mērķu sasniegšanu. Šī projekta ietvaros tika pārbūvēts Sabiedrības katlumājas skurstenis Nometņu ielā 21 A, Jūrmalā, kā rezultātā tika uzlabota dūmu izkļiede pie dažādiem klimatiskajiem apstākļiem. 2024. gadā tika veikta priekšizpēte saules stacijas uzstādīšanai uz Nometņu ielā 21 A (12MW) katlu mājas jumta. Saules elektrostacija ar kopējo jaudu 90 kW ir uzstādīta. Projektu ekspluatācijā plānots nodot 2025. gada pirmajā ceturksnī.

2024. gadā Kauguru un Dubultu rajonos tika rekonstruētas siltumtrases ar rūpnieciski izolētām caurulēm 1 148 m garumā, kā arī ir uzsākti projektēšanas darbi siltumtrašu rekonstrukcijas darbiem, kuri paredzēti 2025. gadā. Mazo katlu māju energoefektivitātes paaugstināšanas projekta ietvaros ir pabeigti darbi pie gāzes iekārtas jaudas samazināšanas objektā Dubultu prospektā 96 A. 2024. gadā ir papildināta katlu māju attālinātās vadības sistēma, pieslēdzot sistēmai jaunu lokālo katlu māju un jauno šķeldas katlu māju Nometņu ielā 21 A.

Nemot vērā strauji augošās EURIBOR procentu likmes Sabiedrības valde izskatīja iespēju optimizēt esošās kredītsaistības, lai mazinātu kredīta izdevumus. 2024. gada aprīlī Sabiedrība veica aizdevumu pirmstermiņa atmaksu 1 524 507 EUR apmērā.

Bruto rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 9.6 %. EBIDTA (peļņa pirms procentu, nodokļu, nolietojuma atskaitījumiem, pirms nākamo

periodu ieņēmumiem) 2 737 577 EUR, pašu kapitāla atdeve ROE (tīrā peļņa/pašu kapitālu) ir 2.7 % un aktīvu atdeve ROA (tīrā peļņa/aktīviem) ir 1.1 %. Sabiedrības manevrēšanas koeficients sasniedz 0,5, 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 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.

2024. gada 15. augustā stājās spēkā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmums Nr. 50 "Par kapitāla atdeves likmi siltumapgādes pakalpojumu tarifu projekta aprēķināšanai", kas paredz noteikt kapitāla atdeves likmi 5,64 %. Kapitāla atdeves likmi piemērošanu noteiks jauni siltumenerģijas tarifa metodikas grozījumi, pie kuru izstrādes šobrīd strādā Sabiedrisko pakalpojumu regulators. 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 Eiropas Savienības (turpmāk 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. Sabiedrība turpina darbu pie esošās tehniskās bāzes uzlabošanas un efektivitātes paaugstināšanas, kā arī veic priekšizpētes pasākumus dažādu AER un bez izmešu tehnoloģiju ieviešanā. 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. Sabiedrība turpina priekšizpētes darbus pie pārvades sistēmas digitalizācijas projekta ieviešanas, veicot priekšizpēti dažādu iespējamu risinājumu izvērtēšanā un iespējamā ieviešanā. Kā arī pie novecojošu siltumtīklu rekonstrukcijas darbiem Dubultu un Kauguru rajonos, kas nodrošinās drošu un nepārtrauktu siltumenerģijas piegādi.
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	Nemot 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 2024. 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 2024. gadu un 2023. gadu

	Pielikumi	2024 Eur	2023 Eur
Neto apgrozījums	23	9 617 192	16 541 610
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>9 617 192</i>	<i>16 541 610</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	24	(8 695 132)	(10 917 349)
Bruto peļņa vai zaudējumi		922 060	5 624 261
Administrācijas izmaksas	25	(619 345)	(611 845)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	26	1 467 239	847 894
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	27	(852 803)	(1 701 431)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	28	(569 482)	(420 541)
<i>citām personām</i>		<i>(569 482)</i>	<i>(420 541)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		347 669	3 738 338
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(277 034)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		70 635	3 738 338
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		70 635	3 738 338

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

Valdes priekšsēdētājs	Valdis Vītolīņš	_____
Valdes loceklis	Raitis Arnts	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Sabiedrības galvenā grāmatvede	Vita Usačeva	_____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2024. gada un 2023. gada 31. decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2024. Eur	31.12.2023. Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		361	-
Citi nemateriālie ieguldījumi		26 808	-
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		-	32 715
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	29	27 169	32 715
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		14 719 052	14 958 946
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>14 719 052</i>	<i>14 958 946</i>
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		9 254 582	9 516 735
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		191 163	265 878
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		142 262	143 244
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		27 435	1 566
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	30	24 334 494	24 886 369
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		24 361 663	24 919 084
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		88 783	151 952
<i>Krājumi kopā</i>		88 783	151 952
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	31	1 445 306	2 004 264
Citi debitori	32	13 504	51 107
Nākamo periodu izmaksas	33	34 259	31 296
Uzkrātie ieņēmumi	34	5 914	5 657
<i>Debitori kopā</i>		1 498 983	2 092 324
<i>IV Nauda</i>	35	4 591 692	7 812 289
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		6 179 458	10 056 565
Aktīvu kopsumma		30 541 121	34 975 649

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

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītolinš _____

Valdes loceklis Raitis Arnts _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Usačeva _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2024. gada un 2023. gada 31. decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2024. Eur	31.12.2023. Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	36	9 016 541	7 690 436
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		3 738 338	2 373 479
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		70 635	3 738 338
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>3 808 973</i>	<i>6 111 817</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>12 825 514</i>	<i>13 802 253</i>
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	37	665 158	1 050 574
<i>Uzkrājumi kopā</i>		<i>665 158</i>	<i>1 050 574</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	38	9 115 939	11 388 931
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		-	48 200
Nākamo periodu ieņēmumi	39	5 078 497	5 700 183
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>14 194 436</i>	<i>17 137 314</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	38	958 203	1 047 176
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		618 540	461 246
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas		181 542	222 780
Pārējie kreditori	40	303 276	293 574
Nākamo periodu ieņēmumi	39	621 685	621 685
Uzkrātās saistības	41	172 767	339 047
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>2 856 013</i>	<i>2 985 508</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>17 050 449</i>	<i>20 122 822</i>
Pasīvu kopsumma		30 541 121	34 975 649

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

Valdes priekšsēdētājs	Valdis Vītolinš	_____
Valdes loceklis	Raitis Arnts	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Sabiedrības galvenā grāmatvede	Vita Usačeva	_____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2024. gada un 2023. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
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
Peļņas sadale dividendēs	-	(1 095 574)	(1 095 574)
Pārskata perioda peļņa	-	70 635	70 635
Ieguldījums pamatkapitālā	1 277 905	(1 277 905)	-
Ilgtermiņa ieguldījums pamatkapitālā	48 200	-	48 200
Atlikums uz 31.12.2024	9 016 541	3 808 973	12 825 514

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 Usačeva	_____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2024. gada un 2023. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	347 669	3 738 338
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	2 466 095	1 877 479
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	9 635	-
- Uzkrājumu veidošana	(385 417)	1 050 574
- Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	5	-
- Projekta līdzfinansējums	(621 685)	(430 923)
- Procentu izmaksas	569 482	420 541
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	(8 540)	-
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	2 377 244	6 656 009
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	63 169	21 806
- Debitoru samazinājums/palielinājums	593 341	3 252 730
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(43 668)	(3 403 466)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 990 086	6 527 079
- Izdevumi procentu maksājumiem	(569 482)	(468 901)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(273 894)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 146 710	6 058 178
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 890 874)	(6 393 482)
- Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(27 435)	(1 566)
- Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	8 540	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 909 769)	(6 395 048)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 361 964)	(1 705 096)
- Saņemts aizdevums	-	4 158 163
- Saņemts projektu līdzfinansējums	-	2 201 046
- Izmaksātās dividendes	(1 095 574)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(3 457 538)	4 654 113
Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāts		
Pārskata gada neto naudas plūsma	(3 220 597)	4 317 243
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	7 812 289	3 495 046
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	4 591 692	7 812 289

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 Usačeva	_____

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2024	2023
Darbinieku skaits pārskata gadā	57	59
t.sk. Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	55	57
Atlīdzība par funkciju pildīšanu		
Valdes locekļiem	2024	2023
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	102 800	94 000
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	22 897	20 945
	125 697	114 945
Personāla izmaksas		
	2024	2023
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	1 266 864	1 218 737
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	294 006	282 445
	1 560 869	1 501 182

Valde iesaka pārskata gada peļņu, ieguldīt uzņēmuma pamatkapitālā.

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,

Finanšu pārskata pielikumi

- 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;
 - 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	5-20	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	20-35	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, bilanci 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.

Neparedzētiem ieņēmumiem, saistībā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmuma Nr.1/7 "Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika" 43.14.punktu, kurus nākamajos pārskata periodos ir pienākums iekļaut siltumenerģijas tarifā, Sabiedrība veido uzkrājumu, un pārskata gada izmaiņas uzrāda Peļņas vai zaudējumu aprēķina Pārējās saimnieciskās darbības posteņos.

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.

Finanšu pārskata pielikumi

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 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.

2018. gada 18. oktobrī tika parakstīts kredītlīgums Nr.89001272 par aizdevuma summu 1 957 800 EUR. 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 noslēgto kredītlīguma Nr.89001272, Sabiedrība ir iekļājusī par labu OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā, Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu zemi un ēku kompleksu Slokas ielā 47a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2024 ir 753 865 EUR, zemi un ēku kompleksu Lībiešu ielā 9, kuru bilances vērtība uz 31.12.2024 ir 376 272 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 31.12.2024 ir 4 578 572 EUR.

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.2023007066, Sabiedrība ir iekļājusī 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 31.12.2024 ir 4 619 381 EUR, Lībiešu ielas 9, Jūrmalā katlu mājas rekonstrukcijas rezultātā iegādātos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2024 ir 878 174 EUR, gāzes katlu rekonstrukcijas rezultātā Aizputes ielā 1D, Jūrmalā uzbūvētos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2024 ir 380 357 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 iekļājusī par labu AS "SEB banka", pamatlīdzekļus, kuri izbūvēti 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 31.12.2024 ir 2 586 186 EUR.

Sabiedrība no 2023. gada 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 saņemto preci un darījuma puses ir apstiprinājušas darījuma pilnīgu izpildi. Uz 31.12.2024 biržā ieskaitītie naudas līdzekļi ir 5 000 EUR. 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.

Finanšu pārskata pielikumi

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 47 751 EUR bez PVN. Sabiedrībai ir bijuši nekustamā īpašuma nodokļa darījumi ar Jūrmalas valstspilsētas administrāciju 13 311 EUR apmērā, zemes nomas darījumi 297 EUR apmērā, samaksātas nodevas par būvatļaujām 200 EUR apmērā, iegādāti reprezentācijas materiāli 18 EUR apmērā un izmaksātas dividendes 1 095 574 EUR apmērā. Sabiedrība ir izmaksājusi valdei atalgojumu 125 697 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

	2024	2023
	Eur	Eur
Siltumenerģijas ražošana	9 617 192	16 541 610
	9 617 192	16 541 610

24)

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

	2024	2023
	Eur	Eur
Izejmateriāli ražošanai	5 100 416	7 825 472
Personāla izmaksas	1 126 386	1 056 436
Pakalpojumi ražošanas nodrošināšanai	15 097	19 368
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	1 854 045	1 446 556
Ražošanas iekārtu un ēku uzturēšanas izmaksas	413 092	336 717
Dabas resursu nodoklis un valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	118 700	153 161
Pārējās ar ražošanu saistītas izmaksas	67 396	79 639
	8 695 132	10 917 349

25)

Administrācijas izmaksas

	2024	2023
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	452 906	453 878
Biroja telpu uzturēšanas izmaksas	76 536	70 758
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	48 367	43 565
Biroja izmaksas	35 970	40 520
Darbinieku apmācības izmaksas	825	1 135
Komandējuma izdevumi	4 741	1 989
	619 345	611 845

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024	2023
	Eur	Eur
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	46 562	60 916
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas *	8 540	-
Saņemtais valsts un Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skatīt 39.pielikumu)	621 685	430 923
Ieņēmumi no ķīmiski sagatavotā ūdens izmantošanas	9 152	10 379
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	207 160	200 162
Ieņēmumi no rēķinu sagatavošanas	97 484	91 439
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	33 619	23 344
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	19 318	30 731
Ieņēmumi no iepriekš izveidotiem uzkrājumiem pamatojoties uz siltumenerģijas tarifa metodikas noteikumiem	423 719	-
	1 467 239	847 894

* Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

Nr. p.k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
		Eur	Eur	Eur	Eur
1	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	-	8 540	8 540	8 540
		-	8 540	8 540	8 540

27)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024	2023
	Eur	Eur
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem un norakstīti bezcerīgie parādi	172 265	193 463
Projektu ietvaros iegādāto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums *	621 685	430 923
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	5	-
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	35	41
Uzkrājumu izveide pamatojoties uz siltumenerģijas tarifa metodikas noteikumiem (skatīt 37.pielikumu)	38 302	1 050 574
Citas nebūtiskas saimnieciskās darbības izmaksas	20 511	26 430
	852 803	1 701 431

* 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".

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2024 Eur	2023 Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	569 482	420 541
	569 482	420 541

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				
31.12.2023.	7 988	25 191	32 715	65 894
Iegādāts	454	3 635	-	4 089
Pārklasificēts	-	32 715	(32 715)	(0)
31.12.2024.	8 442	61 541	-	69 983
Nolietojums				
31.12.2023.	7 988	25 191	-	33 179
Aprēķināts	93	9 542	-	9 635
31.12.2024.	8 081	34 733	-	42 814
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2023.	-	-	32 715	32 715
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2024.	361	26 808	-	27 169

Finanšu pārskata pielikumi

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							
31.12.2023.	1 054 049	19 306 881	14 654 417	870 740	143 244	1 566	36 030 897
Iegādāts	-	698 695	1 045 595	8 062	134 433	27 435	1 914 220
Norakstīts	-	(1 686)	-	(61 404)	-	-	(63 090)
Pārklasificēts	-	14 737	122 244	-	(135 415)	(1 566)	-
31.12.2024.	1 054 049	20 018 627	15 822 256	817 398	142 262	27 435	37 882 027
Nolietojums							
31.12.2023.	-	5 401 984	5 137 682	604 862	-	-	11 144 528
Aprēķināts	-	953 326	1 429 992	82 777	-	-	2 466 095
Norakstīts	-	(1 686)	-	(61 404)	-	-	(63 090)
31.12.2024.	-	6 353 624	6 567 674	626 235	-	-	13 547 533
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2023.	1 054 049	13 904 897	9 516 735	265 878	143 244	1 566	24 886 369
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2024.	1 054 049	13 665 003	9 254 582	191 163	142 262	27 435	24 334 494

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2024. gada 31. decembrī ir 396 525 EUR, ēkas kadastrālā vērtība – 490 839 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 1 600 024 EUR.

31)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024. Eur	31.12.2023. Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	3 867 017	4 573 112
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(2 421 711)	(2 568 848)
Bilances vērtība	1 445 306	2 004 264

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumus norakstītie parādi 203 397 EUR apmērā. Atgūti bezcerīgo debitoru parādi 534 EUR apmērā. Norakstīti bezcerīgo debitoru parādi no iepriekš veidotiem uzkrājumiem šaubīgo debitoru parādiem 99 152 EUR apmērā. Norakstīti bezcerīgo debitoru parādi uz pārskata gada izmaksām 374 EUR apmērā. 2024. gadā izveidotais uzkrājums jauniem šaubīgiem parādiem ir 159 175 EUR apmērā. Kopīgais šaubīgo parādu uzkrājums samazinājās par 147 137 EUR. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi 2 421 711 EUR apmērā.

Finanšu pārskata pielikumi

32)

Citi debitori

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	147	41
Ar pamatdarbību nesaistīti debitori	23 621	9 017
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(21 732)	(9 017)
Norēķini ar citiem debitoriem	5 352	50 097
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	6 116	969
	13 504	51 107

33)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Apdrošināšana	17 593	17 392
Sakaru abonements, laikrakstu abonēšana, datorprogrammas apkalpošana	16 592	13 829
Nomas maksas	74	74
	34 259	31 296

34)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie rēķini par siltumenerģijas ražošanu un pamatlīdzekļu iznomāšanas pārskata gadā	5 914	5 657
	5 914	5 657

35)

Naudas līdzekļi

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	4 591 692	7 812 289
	4 591 692	7 812 289

36)

Pamatkapitāla daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitāls ir 9 016 541 EUR, tas sadalās 9 016 541 daļās, kur vienas vienības vērtība ir 1 EUR.

37)

Uzkrājumi

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Uzkrājumi pamatojoties uz siltumenerģijas tarifa metodikas noteikumiem	665 158	1 050 574
	665 158	1 050 574

Sabiedrībai 2023. un 2024. gadā izveidojās neparedzētie ieņēmumi, saistībā ar iepirkto siltumenerģiju no neatkarīga ražotāja, dabas gāzes kā arī no dažādu citu energoresursu straujajām cenu svārstībām, kurus nākamās pārskata periodos ir pienākums kompensēt patērētājiem. Neparedzētos ieņēmumus, pamatojoties uz Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmuma Nr.1/7 "Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu

Finanšu pārskata pielikumi

aprēķināšanas metodika" 43.¹⁴.punktu, Sabiedrība ir iekļāvusi siltumenerģijas tarifa projektā, kurš stāties spēkā 2024. gada 1. jūlijā.

38)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2024.			31.12.2023.		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
AS SEB Banka *	5 747 857	667 357	6 415 214	7 730 003	756 330	8 486 333
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā **	3 368 082	290 846	3 658 928	3 658 928	290 846	3 949 774
	9 115 939	958 203	10 074 142	11 388 931	1 047 176	12 436 107

*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 iekļāvusi 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.

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 iekļāvusi 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 tika parakstīts kredītlīgums Nr.89001272 par aizdevuma summu 1 957 800 EUR. 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 noslēgto kredītlīguma Nr.89001272, Sabiedrība ir iekļāvusi 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, "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

	31.12.2024.			31.12.2023.		
	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 *	514 305	212 826	727 131	727 131	212 826	939 957
KF projekts PCS/3.5.2.1.1/12/04/004 Siltumtīklu jaunbūve un rekonstrukcija *	128 828	12 830	141 658	141 658	12 830	154 488
KF projekts Nr.4.3.1.0/17/A/036 Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos **	92 806	18 228	111 034	111 034	18 228	129 262
KF projekts Nr.4.3.1.0/17/A/037 Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā **	1 703 327	112 876	1 816 203	1 816 203	112 876	1 929 079
KF projekts Nr.4.3.1.0/18/A010 Biomasas katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem, Dubultos ***	879 081	102 377	981 458	981 459	102 377	1 083 836
“Biomasas katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem, Kauguros (Projekta Nr.4.3.1.0/22/A/002) ****	1 760 150	162 548	1 922 698	1 922 698	162 548	2 085 246
	5 078 497	621 685	5 700 182	5 700 183	621 685	6 321 868

* 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.

*** 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 “Biomasas katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” ar kopējo jaunu 5MW. Katlu māja nodota ekspluatācijā 2023. gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu

Finanšu pārskata pielikumi

aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski katlu mājas un pārējo pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti 102 377 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. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti 162 548 EUR.

Ilgtermiņa summa, kas pārsniedz piecus gadus pēc bilances datuma, ir 3 015 584 EUR.

40)

Pārējie kreditori

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Darba algas	60 218	54 826
Garantijas naudas ieturējumi no kreditora	6 834	2 166
No pircējiem saņemtās pārmaksas	236 204	206 920
Samaksātais PVN avansiem	20	168
No CFLA saņemta pārmaksa	-	29 394
Saņemtās drošības naudas	-	100
	303 276	293 574

41)

Uzkrātās saistības

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Uzkrājums neizmantotajiem atvaļinājumiem	116 836	103 967
Uzkrātās saistības piegādēm un pakalpojumiem	55 931	235 080
	172 767	339 047

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 Arnts	_____
-----------------	--------------	-------

Gada pārskatu sagatavoja Sabiedrības galvenā grāmatvede	Vita Usačeva	_____
--	--------------	-------

2025. gada 05. 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