

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums" reģ.Nr. 40003007778

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 6
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Balance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums finanšu pārskatiem	12 - 25
Neatkarīgā revidenta ziņojums	26 - 28

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 40003007778 Rīga, 1991.g. 13.jūnijā
Adrese	Nameja 4a Jēkabpils, Jēkabpils nov., LV- 5201 Latvija
Pamatdarbības veids	NACE kods: 35.30 tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana; 35.11 elektroenerģijas ražošana, 35.14 elektroenerģijas tirdzniecība, cauruļvadu un apkures iekārtu uzstādīšana, citu inženiersistēmu montāža, kravu pārvadājumi pa autoceļiem, cauruļvadu transports.
Mātes sabiedrība	Jēkabpils novada pašvaldība - 100%
Valdes locekļi	Raits Sirmovičs - valdes loceklis Juris Bronka - prokūrists
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Gunta Bērziņa - galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2023. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA VR Audits Komerksabiedrības licence Nr. 171 Avotu iela 4c, Jēkabpils, Jēkabpils nov. LV-5201 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Valentīna Razujeva LZRA sertifikāts Nr. 196

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

VADĪBAS ZINOJUMS

Kapitālsabiedrības vispārējā informācija

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums" Uzņēmumu reģistrā reģistrēta 2003.gada 24.aprīlī ar reģistrācijas Nr. 40003007778. Pamatkapitāls uz 2023.gada 1.janvāri pamatkapitāls ir EUR 3 534 253 (trīs miljoni pieci simti trīsdesmit četri tūkstoši divi simti piecdesmit trīs) , ko veido 3 534 253 daļas. Vienas daļas vērtība ir 1 (viens) EUR.

Saskaņā ar NACE klasifikatoru Sabiedrībai ir reģistrēti sekojoši komercdarbības veidi:

1. Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30)
2. Elektroenerģijas ražošana (35.11);
3. Elektroenerģijas tirdzniecība (35.14);
4. Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana (43.22);
5. Citu inženiersistēmu montāža (kods 43.29);
6. Kravu pārvadājumi pa autoceļiem (kods 49.41);
7. Cauruļvadu transports (kods 49.50).

Sabiedrības darbība pārskata periodā, pasākumi attīstības jomā

Sabiedrības mērķis ir organizēt centralizēto siltumapgādi Jēkabpils novada pašvaldības teritorijā: Jēkabpils pilsētā, Kūku pagasta Kūkās un Krustpils pagasta Spuņģēnos. Saskaņā ar Pašvaldību likuma 4. panta pirmās daļas pirmajā punktā ietvertajām, pašvaldības kompetencē esošajām autonomajām funkcijām – organizēt iedzīvotājiem ūdenssaimniecības, siltumapgādes un sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus neatkarīgi no tā, kā īpašumā atrodas dzīvojamais fonds - Jēkabpils novada pašvaldība uz līguma pamata ir piešķirusi Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt siltumapgādes pakalpojumus.

Atbilstoši likuma "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem" 2. panta otrajai daļai siltumapgāde ir regulējams sabiedriskais pakalpojums. Saskaņā ar minētā likuma noteikumiem Sabiedrība sniedz sekojošus regulētus pakalpojumus:

- siltumenerģijas ražošana;
- siltumenerģijas pārvade un sadale;
- siltumenerģijas tirdzniecība

Sabiedrība ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas Siltumapgādes komersantu reģistros:

- siltumenerģijas ražotāju reģistrā ar Nr. SR 0068
- siltumenerģijas tirgotāju reģistrā ar Nr. ST 0017
- siltumenerģijas pārvades un sadales komersantu reģistrā licence Nr. E 23053/1

Siltumenerģija apkures un karstā ūdens sagatavošanai tika ražota 9 katlu mājās, kurās uzstādītas 20 katlu iekārtas ar kopējo jaudu 50,64 MW. Katlu mājā Tvaika ielā 4 ir uzstādīta tvaika turbīna, kas koģenerācijas režīmā ražo elektroenerģiju, kura tiek nodota sadales tīklā un realizēta tirgū.

Lai operatīvi varētu reaģēt kurināmā cenu izmaiņām, Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija Sabiedrībai piešķir atļauju pašai aprēķināt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus kurināmā cenas, iepirkās siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenas izmaiņu gadījumā.

2023.gada tarifi:

Laika periods	Cena EUR/MWh
01.01.2023.-31.03.2023.	137.47
01.04.2023.-30.04.2023.	113.45
01.05.2023.-31.05.2023.	108.38
01.06.2023.-30.06.2023.	98.90
01.07.2023.-31.07.2023.	91.38
01.08.2023.-31.08.2023.	78.14
01.09.2023.-30.09.2023.	76.19
01.10.2023.-30.11.2023.	63.61
01.12.2023.-31.12.2023.	61.34

Sabiedrība siltumenerģijas ražošanai izmanto koksnes šķeldu, zāģskaidas, koksnes granulas un dabasgāzi. Daļu siltumenerģijas – 25261.13 MWh (37.88%) iepērk no neatkarīgā ražotāja.

Pārskata periodā siltumenerģijas ražošanai tika izlietots šāds daudzums kurināmā:

Kurināmā veids	Izlietotais daudzums	Saražotās siltumenerģija MWh
Dabasgāze	845.825 m3	7661.23
Koksnes šķelda	56308 ber m3	32255.00
Koksnes zāģskaidas	2686 ber m3	1035.50
Koksnes granulas	118.273 t	473.08

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

Sabiedrība 2023. gadā veica kurināmā iegādes plānošanu un iepirkšanu uz noteiktu periodu vairākas reizes – ziemas periodam no janvāra līdz aprīlim, vasaras sezonai – no maija līdz septembrim un rudens sezonai no oktobra līdz decembrim.

Dabaszāzei līgums tiek slēgts uz periodu līdz 6 mēnešiem. 2023. gadā dabaszāze tika iepirkta šādiem laika posmiem: no 01.12.2022. - 31.05.2023., no 01.06.2023. - 31.10.2023. un no 01.11.2023. - 30.04.2024.

Sabiedrība kurināmā uzkrājumus neveic, bet, veicot iepirkumus, plāno prognozēto patēriņa daudzumu līguma periodā, jo kurināmā piegāde notiek regulāri un nepārtraukti.

Sabiedrība pievērš lielu uzmanību ilgtspējas un korporatīvās sociālās atbildības principiem, kas veicinātu kopējo labklājību un minimizētu Sabiedrības darbības ietekmi uz apkārtējo vidi. Veicot Sabiedrības turpmākās attīstības plānošanu, 2023. gadā tika veiksmīgi īstenoti divi Eiropas Savienības fondu līdzfinansēti projekti:

1. "Fosilā kurināmā aizstāšana un efektivitātes paaugstināšana Tvaika ielā, Jēkabpilī"

Projekta ietvaros Jēkabpils pilsētā, Tvaika ielā 4 tika uzbūvēta un pieslēgta centralizētās siltumapgādes sistēmai ar koksnes šķeldu kurināma katlu māja ar kopējo jaudu 10 MW (tajā skaitā 2 MW dūmgāzu kondensatorā atgūto).

Projekta kopējās izmaksas - 9 638 667,48 euro (ar PVN), no kurām 3 089 000,00 euro ir Kohēzijas fonda finansējums.

Lai nodrošinātu projekta priekšfinansēšanu un līdzfinansējumu, Sabiedrība ir noslēgusi Aizdevuma līgumu ar Valsts kasi uz 30 gadiem.

2. "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī"

Projekta rezultātā tika uzbūvēta jauna, efektīva un moderna katlu māja. Katlu mājā uzstādīts šķeldas apkures katls ar kopējo jaudu 1,5 MW ar pilnībā automatizētu, attālināmi vadāmu vadības sistēmu.

Projekta kopējās izmaksas – 2 218 259,14 euro (ar PVN), no kuriem 427 067 euro ir Kohēzijas fonda finansējums.

Lai nodrošinātu projekta priekšfinansēšanu un līdzfinansējumu, Sabiedrība ir noslēgusi Aizdevuma līgumu ar Valsts kasi uz 20 gadiem.

Projektu realizācija ļaus sasniegt sekojošus mērķus Sabiedrības attīstībai:

1. Tiks aizvietota lielākā daļa fosilā kurināmā ar atjaunojamiem energoresursiem (turpmāk – AER).
2. Tiks paaugstināta siltumenerģijas ražošanas efektivitāte no AER un to īpatsvars bilancē.
3. Tiks optimizētas Sabiedrības izmaksas, tādējādi nodrošinot stabilu Sabiedrības darbību.
4. Tiks nodrošināta siltumenerģijas tarifa stabilitāte reģionālā līmenī.
5. Tiks paaugstināta siltumenerģijas piegādes drošība.

Lai uzlabotu siltumapgādes kvalitāti un drošumu Jēkabpils novada Kūku pagasta Kūku ciemā un Krustpils pagasta Spuņģeņu ciemā, Jēkabpils novada pašvaldība uzdeva Sabiedrībai veikt siltumapgādi šajās teritorijās sākot ar 2023./2024. gada apkures sezonu. Spuņģeņu ciemā apkures sistēma tika pārveidota, pārejot no malkas uz kokskaidu granulām, bet Kūku ciemā tika sakārtota uzskaitē daudzdzīvokļu māju siltuma ievados.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2023. gadā Sabiedrība patērētājiem ir realizējusi 56227 MWh siltumenerģijas, kas ir par 6 % mazāk kā attiecīgajā periodā iepriekšējā gadā. Samazinājums ir skaidrojams ar atšķirīgo vidējo āra temperatūru salīdzināmajos periodos, kā arī ar Sabiedrības klientu ieviestajiem energotaupības pasākumiem.

2023. gadā, salīdzinājumā ar 2022. gadu, par 499 421 EUR ir samazinājies Sabiedrības neto apgrozījums. 2022. gadā tas bija 6 589 434 EUR, bet 2023. gadā 6 090 013 EUR. Tas skaidrojams ar Sabiedrības aprēķināto un Sabiedrisko pakalpojumu regulatora apstiprināto tarifu straujo samazināšanos, sākot ar 2023. gada janvāri, energoresursu cenu krituma dēļ.

Sabiedrība pārskata periodā ir pārdevusi 822.6 MWh elektroenerģijas par EUR 216 696, kas deva būtisku ieguldījumu Sabiedrības finansiālā stāvokļa uzlabošanai.

Atbalstu apkures sezonas nodrošināšanai sniedza likumdevējs, veicot grozījumus "Energoresursu cenu ārkārtēja pieauguma samazinājuma pasākumu likumā". Ministru kabinetā un Saeimā tika atbalstīti vairāki atbalsta instrumenti energoresursu cenu pieauguma kompensēšanai mājāsaimniecībām, kas apkurē izmanto centralizētās siltumapgādes pakalpojumu. Centralizētās siltumapgādes tarifu no 68 - 150 EUR/MWh valsts kompensēja 50% apmērā, savukārt no tās daļas, kas pārsniedz 150 EUR/MWh, valsts kompensēja 90%. 2023. gadā Sabiedrība no valsts budžeta par mājāsaimniecību patērēto siltumenerģiju kompensācijās saņēma 775 968 EUR.

Par piegādāto siltumenerģiju klienti ir norēķinājušies 87.9 % apjomā.

Galvenie Sabiedrības pakalpojuma saņēmēji, tāpat kā iepriekš, ir Jēkabpils pilsētas iedzīvotāji, kas pārskata periodā ir saņēmuši 80.4 % no realizētās siltumenerģijas.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

2023. gadā Sabiedrība aktīvi turpināja nodarboties ar siltumenerģijas pakalpojuma saņēmēju parādu piedziņu. Sistemātisku darbību rezultātā pārskata periodā ir atgūti šaubīgie debitoru parādi 123 656 EUR.

Pārskata periodā Sabiedrība 25 261 MWh siltumenerģijas iepirka no neatkarīgā ražotāja, kas ir līdzīgs daudzums iepriekšējā gadā iepirktajam daudzumam. No neatkarīgā ražotāja iegādātās siltumenerģijas cena gada laikā tika vairākkārt samazināta, sekojot vispārējai tendencei siltumenerģijas tirgū.

Pārskata periodā Sabiedrība saņēma aizņēmumus no Valsts kases 6 000 923 EUR, atmaksāti aizņēmumi 1 675 712 EUR apmērā.

Pārskata gada sākumā turpinājās Krievijas izraisītā kara Ukrainā enerģētiskā krīze Eiropas Savienībā un līdz ar to arī Latvijā. Visa gada garumā pieauga inflācija un turpinājās ekonomikas kritums valstī. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to pastāv ekonomiskās attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pārskata gadā, pateicoties valsts politikai, Sabiedrība neizjuta enerģētiskās un finanšu krīzes būtisku ietekmi, taču apzinās un rēķinās to iespējamo ietekmi 2024. gadā. Liela nozīme ražošanas izmaksu optimizēšanai ir veiksmīga kurināmā un citu izejvielu iegāde, apzinot tirgus situāciju un sekojot konjunktūrai, ar ko Sabiedrībā nodarbojas Iepirkumu komisija.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 31. pielikumā, savukārt vadības apsvērumi par darbības turpināšanas koncepcijas pielietošanu - 32. pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Liels izaicinājums Sabiedrībai nākošajā gadā būs uzņemto finansiālo saistību izpilde. Tā kā jaunuzbūvētās katlu mājas darbojās automātiskā vai daļēji automātiskā režīmā, būs jāveic apkalpojošā personāla skaita optimizācija. 2023. gadā pārņemtajās katlu mājās Spuņģēnu un Kūku ciemos jāturpina sakārtošanas darbi ar mērķi samazināt personāla līdzdalību to darbināšanā.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt izaicinājumus. Tiks darīts viss iespējamais, lai minimizētu ražošanas un siltumenerģijas pārvaldes izmaksas, taču nodrošināt nepārtrauktu siltumenerģijas pakalpojumu sniegšanu var tikai sniedzot siltumenerģijas pakalpojumu atbilstoši tā izmaksām.

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2024. gadā maksimāli efektīvi tiks turpināts debitoru parādu atgūšanas darbs. Tiks turpināts darbs pie tiešo norēķinu līgumu noslēgšanas ar dzīvokļu īpašniekiem. Atbilstoši pieejamajam finansējumam tiks veikti iekārtu un tehnoloģiju iegādes un uzlabošanas darbi.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas sadalīšanu

2023. gadā Sabiedrība ir strādājusi ar peļņu 37818 EUR, ko Sabiedrības valde piedāvā novirzīt atbilstoši nolikuma "Jēkabpils novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība" 50.4. punktam: Sabiedrības īpašuma atjaunošanas, labiekārtošanas kapitālieguldījumiem, lai nodrošinātu nefinanšu mērķu sasniegšanu - nodrošināt kvalitatīvu, drošu un nepārtrauktu siltumenerģijas ražošanas procesu, siltumenerģijas pārvadi, sadali un realizāciju, attīstīt un uzturēt darba kārtībā esošo CSS – 28 000 EUR apmērā. Atlikušo peļņas daļu 9818 EUR, sadalīt sekojoši:

- Izmaksāt 10 % (981.80 EUR) dividendēs;
- Dividendēs nesadalīto peļņas daļu 8836.20 EUR Sabiedrība izmantos novirzot to kapitālsabiedrības attīstībai, veicot inventāra un pamatlīdzekļu iegādi, lai nodrošinātu pakalpojumu kvalitātes paaugstināšanu.

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 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.

Raits Sirmovičs
valdes loceklis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
klasificēts pēc izdevumu funkcijas

	Pielikumi	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums	(2)	6 090 013	6 589 434
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(5 759 659)	(5 850 671)
Bruto peļņa vai zaudējumi		330 354	738 763
Administrācijas izmaksas	(4)	(273 197)	(227 328)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	278 470	278 662
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(204 179)	(91 840)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(80 004)	(6 508)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		51 444	691 749
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(8)	(13 626)	(437)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		37 818	691 312

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Raits Sirmovičs
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(9)	5	5
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>5</u>	<u>5</u>
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(10)	7 486 840	4 306 765
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	(10)	5 505 787	284 470
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(10)	161 034	73 880
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(10)	2 010	41 865
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(10)	1 116	0
Pamatlīdzekļi kopā:		<u>13 156 787</u>	<u>4 706 980</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>13 156 792</u>	<u>4 706 985</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	155 265	307 181
Avansa maksājumi par precēm			23 312
Krājumi kopā:		<u>155 265</u>	<u>330 493</u>
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	665 120	1 865 890
Radniecīgo sabiedrību parādi	(13)	114 473	279 221
Citi debitori	(14)	19 698	62 163
Nākamo periodu izmaksas	(15)	37 788	3 309
Uzkrātie ieņēmumi	(16)	14 214	349 292
Debitoru parādi kopā:		<u>851 293</u>	<u>2 559 875</u>
Naudas līdzekļi	(17)	<u>1 069 346</u>	<u>689 829</u>
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>2 075 904</u>	<u>3 580 197</u>
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u><u>15 232 696</u></u>	<u><u>8 287 182</u></u>

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
	Pielikumi		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(18)	3 534 253	3 534 253
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		52 088	(633 436)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		37 818	691 312
Pašu kapitāls kopā:		3 624 159	3 592 129
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	(19)	6 629 499	1 575 096
Nākamo periodu ieņēmumi	(25)	1 953 196	1 039 474
Ilgtermiņa kreditori kopā:		8 582 695	2 614 570
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	(19)	546 520	1 275 712
No pircējiem saņemtie avansi	(20)	1 690 626	58 452
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(21)	310 744	343 215
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(22)	639	556
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(23)	99 465	166 113
Pārējie kreditori	(24)	65 385	52 314
Nākamo periodu ieņēmumi	(25)	132 277	81 910
Uzkrātās saistības	(26)	180 186	102 211
Īstermiņa kreditori kopā:		3 025 842	2 080 483
Kreditori kopā:		11 608 537	4 695 053
<u>Pasīvu kopsumma</u>		15 232 696	8 287 182

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Raits Sirmovičs
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	2023 EUR	2022 EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3 534 253	3 366 253
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	-	168 000
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>3 534 253</u>	<u>3 534 253</u>
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	57 876	(633 436)
Nesadalītas peļņas atlikuma palielinājums/samazinājums	32 030	691 312
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>89 906</u>	<u>57 876</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3 592 129	2 732 817
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u><u>3 624 159</u></u>	<u><u>3 592 129</u></u>

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Raits Sirmovičs
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

		2023 EUR	2022 EUR
	Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		8 506 657	5 954 243
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(6 082 879)	(7 392 833)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa (UIN) maksājumiem		(1 675)	–
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		40 474	78 688
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		2 462 577	(1 359 902)
Izdevumi procentu maksājumiem		(30 690)	(2 332)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		2 431 887	(1 362 234)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(10)	(8 969 523)	(53 515)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		4 132	–
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(8 965 391)	(53 515)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemts atlīdzības maksājums			
Saņemtie aizņēmumi	(19)	6 000 923	1 970 808
Saņemts KF finansējums	(25)	2 593 598	–
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(19)	(1 675 712)	(136 890)
Izmaksātās dividendes		(5 788)	–
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		6 913 021	1 833 918
Pārskata gada neto naudas plūsma		379 517	418 169
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(17)	689 829	271 660
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(17)	1 069 346	689 829

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Raits Sirmovičs
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (Likums).

Pēc 2023. gada rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā vidēja sabiedrība. Finanšu pārskatos tiek uzrādīta visa Likumā noteiktā informācija, kā arī papildus nepieciešamā informācija patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijām. Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc tiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
 - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzrādīšanu neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiālā valūta. 2023. gadā Sabiedrība darījumus valūtā neveica.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atbildību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildei;

Ieņēmumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti lineāri nomas līguma periodā;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojuma % gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas, būves	5
Siltuma pārvades tīkli	5
Tehnoloģiskās iekārtas	20 - 50
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10 - 33

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 300 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 300, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā (siltumskaitītājiem - 50%).

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Krājumi

Krājumus uzskaita pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes. Krājumi tiek uzrādīti atbilstoši pašizmaksai vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka nekā pašizmaksa. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti grupējot debitorus pēc atgūstamības principa. Debitoriem, ar kuriem ir pārtrauktas līguma attiecības, uzkrājumi veidoti 100 % apmērā. Debitoriem ar kavējuma termiņu virs 549 dienām uzkrājumi veidoti 100 % apmērā, ar kavējuma termiņu no 365 līdz 548 dienām – 80 %, savukārt ar kavējuma termiņu no 181 līdz 364 dienām – 50%.

Aizņēmumi

Aizdevumi tiek atzīti saņemto līdzekļu apjoma vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas.

Turpmāk aizņēmumi novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Starpība starp aizņēmuma sākotnējo vērtību, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas un dzēšanas vērtību, tiek uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā pakāpeniski aizņēmuma lietošanas laikā vai saskaņā ar grāmatvedības politiku kapitalizēta nepabeigto objektu vērtībā.

Uzkrājumi, iespējamās saistības vai aktīvi

Uzkrājumi ir saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

Iespējamās saistības netiek atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Līdzīgi arī iespējamie aktīvi netiek atzīti, bet atzīti par aktīviem tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

Sākot ar 2012. gadu aizejot darbiniekiem ikgadējā atvaļinājumā, tiek izmaksāts pabalsts. Pabalsta izmaksas tiek attiecinātas uz to pārskata periodu, kurā tiek izmantots atvaļinājums. Atvaļinājuma pabalstu nepārceļ uz nākamo kalendāro gadu un netiek kompensēts, beidzoties darba attiecībām, līdz ar to šiem pabalstiem netiek veidotas uzkrātās izmaksas gada beigās.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas tiek atzītas to saņemšanas brīdī. Pārējās dotācijas, izdevumu segšanai, attiecinā uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgi izdevumi un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

Noma ar izpirkumu (finanšu līzings) - Sabiedrība ir nomnieks

Gadījumos, kad aktīvi, kas saņemti nomā ar izpirkumu (finanšu līzings), saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem. Finanšu līzings tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kad tie ir radušies.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

CO2 emisijas kvotu uzskaitē

CO2 emisijas kvotu uzskaiti Sabiedrība veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i. ja Sabiedrība pārtērē savas kvotas un tai ir pienākums iepirkt papildus kvotas, tad šīs saistības tiek atspoguļotas izmaksās un saistībās. Ja Sabiedrībai ir piešķirto emisiju kvotu pārpalikums, tās tiek uzskaitītas kā ārpusbilances aktīvs natūrā un netiek atspoguļots kā aktīvs bilancē. Ja kvotas tiek pārdotas, ieņēmumi tiek atzīti attiecīgajā pārskata periodā.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Saskaņā ar jauno Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu ir būtiski mainīta nodokļa piemērošana. Sākot ar 2018. gadu uzņēmuma ienākuma nodoklis nav aprēķināms par pārskata gadā gūto peļņu, bet tikai dividenžu sadalīšanas, kā arī nosacītas peļņas izmaksas brīdī. Nodokļa likme ir 20% uz bruto izmaksām, jeb 20/80 no neto izmaksātām summām. Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums paredz pārejas nosacījumus, t.sk.

- līdz 2017. gada 31. decembrim gūtā peļņa netiks papildus aplikta ar 20% nodokli pie dividenžu izmaksām;

- uzkrātie nodokļu zaudējumi ir izmantojami 5 gadu laikā, bet ne vairāk kā par 50% no ikgadējā aprēķinātā nodokļa apjoma no dividenžu izmaksām.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Radniecīgās sabiedrības

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata gadā tika veikta posteņu pārklasifikācija, lai finanšu pārskata salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu ir klasificēti atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem un ir savstarpēji salīdzināmi. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2022. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2022. klasificēti pēc 2023. gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

	2022.gada pārskata dati pēc posteņu pārklasifikācijas	Izmaiņas	2022.gada pārskata dati pirms posteņu pārklasifikācijas
Bilances posteņi (pasīvs)			
<i>Aizņēmumi no kredītiestādēm</i>			
Ilgtermiņa daļa	0	-1575096	1575096
Īstermiņa daļa	0	-1275712	1275712
<i>Citi aizņēmumi (19.piezīme)</i>			
Ilgtermiņa daļa	1575096	1575096	0
Īstermiņa daļa	1275712	1275712	0
Balance	2850808	0	2850808

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

(2) Neto apgrozījums	2023	2022
	EUR	EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no siltumenerģijas pārdošanas	5 758 370	6 357 231
Ienākumi no elektroenerģijas pārdošanas	216 696	203 361
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas	114 947	28 842
	6 090 013	6 589 434
b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	6 090 013	6 589 434
	6 090 013	6 589 434
 (3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	 2023	 2022
	EUR	EUR
Kurināmā iepirkšanas izmaksas	2 444 318	3 086 045
Siltumenerģijas iepirkšanas izmaksas	1 343 930	1 167 596
Darba samaksa	793 628	644 806
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	472 228	470 173
Elektroenerģijas iepirkšanas izmaksas	200 476	57 453
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	184 328	150 153
Izejvielu un materiālu izmaksas	120 810	77 541
Darbi un pakalpojumi no ārienes	106 599	117 215
Dzīvības un veselības apdrošināšanas izmaksas	25 494	32 303
Dabas resursu nodoklis	14 805	6 642
Darba aizsardzības izmaksas	10 675	9 010
Dabas aizsardzības izmaksas	7 774	2 146
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	7 199	5 603
Apdrošināšanas maksājumi	5 249	6 412
Transportlīdzekļu nodokļu izmaksas	3 208	2 983
Nekustamā īpašuma nodoklis ēkām	1 913	1 893
Nekustamā īpašuma nodoklis zemei	930	809
Elektroenerģijas nodokļa izmaksas	831	1 214
Citas ražošanas izmaksas	15 264	10 674
	5 759 659	5 850 671
 (4) Administrācijas izmaksas	 2023	 2022
	EUR	EUR
Darba samaksa	164 255	141 698
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 474	32 754
Administrācijas ēkas tekošais remonts un uzturēšanas izmaksas	21 234	2 811
Biroja uzturēšanas izmaksas	13 887	15 149
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	13 156	13 363
Dzīvības un veselības apdrošināšanas izmaksas	4 819	5 662
Sakaru izmaksas	3 280	3 265
Transporta izdevumi, komandējumi	3 244	2 550
Dalības maksa Latvijas siltumuzņēmumu asociācijā	2 888	413
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 800	3 000
Apdrošināšanas maksājumi	1 474	1 402
Reprezentācijas izmaksas	1 008	663
Banku pakalpojumi	623	953
Apmācības izdevumi	447	287
Citas administrācijas izmaksas	2 608	3 358
	273 197	227 328

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2023 EUR	2022 EUR
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	123 656	155 570
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi (sk. arī 24. pielikumu)	84 067	81 910
Ieņēmumi no nomas maksas	46 892	20 066
Saņemtās soda naudas	13 697	17 744
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	—	2 690
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	6 126	335
<i>Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas</i>	<i>4 132</i>	<i>347</i>
<i>Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu bilances vērtība izslēgšanas brīdī</i>	<i>(100)</i>	<i>0</i>
Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	<u>4 032</u>	<u>347</u>
	<u>278 470</u>	<u>278 662</u>

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Traktors LTZ 55A	100	4132	4032	4032

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2023 EUR	2022 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	115 780	68 386
Iznomāto objektu uzturēšanas izdevumi	41 892	13 397
Nelikvīdo materiālu un novecojušu nepab.celtniecības objektu norakstīšana	33 823	7 008
Realizēto materiālo vērtību izmaksas	5 839	200
Personāla ilgtspējas izdevumi	4 053	484
Konsultantu pakalpojumi projektu ieviešanā	2 157	—
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	350	1 096
Pamatlīdzekļu likvidācijas izdevumi	209	—
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	—	926
Pārējās izmaksas	76	343
	<u>204 179</u>	<u>91 840</u>

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2023 EUR	2022 EUR
b) no citām personām		
Valsts kases aizdevumu procenti	<u>80 004</u>	<u>6 508</u>
	<u>80 004</u>	<u>6 508</u>

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2023 EUR	2022 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	<u>13 626</u>	<u>437</u>
	<u>13 626</u>	<u>437</u>

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Izveidošanas izmaksas par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2022.	57 128	–	57 128
31.12.2023.	57 128	–	57 128
Nolietojums			
31.12.2022.	(57 123)	–	(57 123)
31.12.2023.	(57 123)	–	(57 123)
Atlikusī vērtība 31.12.2022.	5	–	5
Atlikusī vērtība 31.12.2023.	5	–	5

(10) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier-būves	Tehno- lōģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatli- dzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2022.	8 367 506	1 933 443	459 651	41 865	0	10 802 465
Iegādāts	–	–	–	8 968 651	1 116	8 969 767
Atsavināts/norakstīts	(2 424)	(1 920)	(28 204)	(33 823)	–	(66 371)
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem	3 581 959	5 284 252	108 472	(8 974 683)	–	0
31.12.2023.	11 947 041	7 215 775	539 919	2 010	1 116	19 705 861
Nolietojums						
31.12.2022.	(4 060 741)	(1 648 973)	(385 771)	–	–	(6 095 485)
Aprēķināts	(401 884)	(62 835)	(21 109)	–	–	(485 828)
Atsavināts/norakstīts	2 424	1 820	27 995	–	–	32 239
31.12.2023.	(4 460 201)	(1 709 988)	(378 885)	–	–	(6 549 074)
Atlikusī vērtība 31.12.2022.	4 306 765	284 470	73 880	41 865	0	4 706 980
Atlikusī vērtība 31.12.2023.	7 486 840	5 505 787	161 034	2 010	1 116	13 156 787

Informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 19. pielikumā.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Kurināmais	153 149	304 426
Remontmateriāli un inventārs	2 116	2 755
	155 265	307 181

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 599 179	2 957 532
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(934 059)	(1 091 642)
	665 120	1 865 890

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti grupējot debitorus pēc atgūstamības principa. Debitoriem, ar kuriem ir pārtrauktas līguma attiecības, uzkrājumi veidoti 100 % apmērā. Debitoriem ar kavējuma termiņu virs 549 dienām uzkrājumi veidoti 100 % apmērā, ar kavējuma termiņu no 365 līdz 548 dienām – 80 %, savukārt ar kavējuma termiņu no 180 līdz 364 dienām – 50%.

<i>Uzkrājumu šaubīgajiem debitoru parādiem kustība:</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022 EUR
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem 2022.gada 31.decembrī	1 091 642	1 362 404
Šaubīgo debitoru parādu apmaksa pārskata gadā	-88 222	-146 088
Samazināti uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem pārskata gadā	-184 770	-193 060
Izveidoti uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem pārskata gadā	115 409	68 386
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem 2023.gada 31.decembrī	934 059	1 091 642

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	114 473	279 221
	114 473	279 221

(14) Citi debitori	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
PVN no saņemtiem avansiem	11 793	6 383
Neattiecinātās izmaksas nodokļiem	7 886	45 700
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	19	10 080
	19 698	62 163

(15) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	3 769	1 618
Konsultantu pakalpojumi projektu ieviešanā	32 956	–
Pārējie izdevumi	1 063	1 691
	37 788	3 309

(16) Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātie ieņēmumi par sniegtiem pakalpojumiem	14 214	349 292
	14 214	349 292

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

(17) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	1 069 346	689 829
	<u>1 069 346</u>	<u>689 829</u>

(18) Pamatkapitāls

2023. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 3 534 253 kapitāldaļām ar nominālo vērtību EUR 1 par vienu daļu.

Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Jēkabpils novada pašvaldība. Saskaņā ar pastāvošo likumdošanu pašvaldības konsolidētajos finanšu pārskatos netiek konsolidētas pašvaldību kapitālsabiedrības.

(19) Citi aizņēmumi		31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ilgtermiņa daļa	Piezīme		
Valsts kase	a)	628 576	754 288
Valsts kase	b)	–	820 808
Valsts kase	c)	1 390 000	–
Valsts kase	d)	4 610 923	–
t.sk. 2-5 gadu laikā atmaksājamā summa		1 265 316	1 323 656
ilgāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā summa		5 364 183	251 440
		<u>6 629 499</u>	<u>1 575 096</u>
Īstermiņa daļa			
Valsts kase	a)	125 712	125 712
Valsts kase	b)	420 808	1 150 000
		<u>546 520</u>	<u>1 275 712</u>

a) Aizņēmuma līgums ar Valsts kasi EUR 880 000 tika noslēgts 2019.gada 05.decembrī KF projekta "Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jēkabpils pilsētas, Tvaika ielas rajonā". Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2029.gada 20.decembris. Aizņēmuma atlikums 2023.gada 31.decembrī sastāda 754 288 EUR . Procentu likme - mainīgā 0.084 % gadā.

b) Aizņēmuma līgums ar Valsts kasi EUR 1 970 808 tika noslēgts 2022. gada 19.augustā kurināmā iegādei. Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2024.gada 25.jūlijs. Aizņēmuma atlikums 2023.gada 31.decembrī sastāda 420 808 EUR . Procentu likme - fiksētā 1.696 % gadā.

c) Aizņēmuma līgums ar Valsts kasi EUR 1 390 000 tika noslēgts 2023.gada 05.jūnijā KF projekta "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī" īstenošanai. Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2043.gada 20.maijs. Aizņēmuma atlikums 2023.gada 31.decembrī sastāda 1 390 000 EUR . Mainīgā procentu daļa - sešu mēnešu EURIBOR , fiksētā procentu daļa 2 % gadā.

d) Aizņēmuma līgums ar Valsts kasi EUR 4 610 923 tika noslēgts 2023.gada 27.oktobrī KF projekta "Fosilā kurināmā aizstāšana Tvaika ielā, Jēkabpilī" īstenošanai. Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2053.gada 20.septembris. Aizņēmuma atlikums 2023.gada 31.decembrī sastāda 4 610 923 EUR . Mainīgā procentu daļa - nepiemēro , fiksētā procentu daļa 5.233 % gadā (t.sk.apkalpošanas maksa 0.5% apmērā).

Saistību izpildes nodrošinājumi ir: Jēkabpils novada pašvaldības (100% Sabiedrības daļu turētājs) galvojums.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

(20) No pircējiem saņemtie avansi	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Par siltumenerģiju	110 070	58 452
Saņemts avanss ES projekta "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī" īstenošanai (skat.arī piezīmi Nr. 25)	124 791	–
Saņemts avanss ES projekta "Fosilā kurināmā aizstāšana Tvaika ielā, Jēkabpilī" īstenošanai (skat.arī piezīmi Nr. 25)	1 455 765	–
	<u>1 690 626</u>	<u>58 452</u>
(21) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Par iepirkto siltumenerģiju	140 124	303 921
Par gāzi	71 283	–
Par šķeldu	62 762	2 602
Garantijas summas	27 173	25 000
Citi	9 402	11 692
	<u>310 744</u>	<u>343 215</u>
(22) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Par precēm un pakalpojumiem	639	556
	<u>639</u>	<u>556</u>
(23) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	24 008	123 939
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	34 192	25 977
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	18 333	13 014
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	11 978	27
Dabas resursu nodoklis	10 880	2 904
Elektroenerģijas nodoklis	55	234
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	19	18
	<u>99 465</u>	<u>166 113</u>
(24) Pārējie kreditori	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini par darba samaksu	60 718	48 923
PVN no samaksātiem avansiem	194	–
Neidentificēto iedzīvotāju maksājumi par siltumenerģiju	4 473	3 391
	<u>65 385</u>	<u>52 314</u>

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

(25) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ilgtermiņa daļa		
KF atbalsta finansējums siltumtrašu rekonstrukcijai	988 363	1 039 474
KF atbalsta finansējums projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī"	246 529	–
KF atbalsta finansējums projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana un efektivitātes paaugstināšana Tvaika ielā, Jēkabpilī"	718 304	–
<i>t.sk. 2-5 gadu laikā norakstāmā daļa</i>	<i>529 108</i>	<i>327 640</i>
<i>vairāk kā 5 gadu laikā norakstāmā daļa</i>	<i>1 424 088</i>	<i>711 834</i>
	1 953 196	1 039 474
Īstermiņa daļa		
KF atbalsta finansējums siltumtrašu rekonstrukcijai	84 067	81 910
KF atbalsta finansējums projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī"	13 040	–
KF atbalsta finansējums projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana un efektivitātes paaugstināšana Tvaika ielā, Jēkabpilī"	35 170	–
	132 277	81 910

Nākamo periodu ieņēmumos tiek ieskaitīts Kohēzijas fonda Atbalsta finansējums siltumtrašu rekonstrukcijas projektiem:

"Siltumtīklu rekonstrukcija Jēkabpilī Nameja, Viestura un Jaunās ielas mikrorajonā",

"Siltumtīklu rekonstrukcija Jēkabpilī Jaunās, Zemgales un Viesītes ielas mikrorajonā",

"Siltumtīklu rekonstrukcija Jēkabpilī Celtnieku ielas mikrorajonā",

"Siltumtīklu rekonstrukcija Jēkabpilī no Vienības līdz Viestura ielai, no Brīvības līdz Jaunai ielai", kas īstenoti sadarbībā ar VA

"Latvijas investīciju un attīstības aģentūra",

kā arī finansējums projektam "Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jēkabpils pilsētā, Tvaika ielas rajonā", kas realizēts sadarbībā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru.

2022. gada 28. decembrī Sabiedrība noslēdza līgumu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par Kohēzijas fonda (KF) līdzfinansējumu projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī" Nr. 4.3.1.0/22/A/013. Kopējās projekta izmaksas saskaņā ar līgumu un tā 20.02.2023.grozījumiem sastāda 2 218 259,14 EUR un KF līdzfinansējums ir 35,40 % no attiecināmajiem izdevumiem, nepārsniedzot 427 067,00 EUR. Katlu mājas būvniecība tika realizēta 2023.gadā. Projekta realizēšanai saņemtā avansa nedzēstā daļa 124 791 EUR apmērā 2023.gadā uzrādīta postenī "No pircējiem saņemtie avansi".

2023. gada 02. janvārī Sabiedrība noslēdza līgumu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par Kohēzijas fonda (KF) līdzfinansējumu projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana un efektivitātes paaugstināšana Tvaika ielā, Jēkabpilī" Nr. 4.3.1.0/22/A/037. Kopējās projekta izmaksas saskaņā ar līgumu un tā 25.09.2023.grozījumiem sastāda 9 638 667,48 EUR un KF līdzfinansējums ir 38,93 % no attiecināmajiem izdevumiem, nepārsniedzot 3 089 000,00 EUR. Katlu mājas būvniecība tika realizēta 2023.gadā. Projekta realizēšanai saņemtā avansa nedzēstā daļa 1 455 765 EUR apmērā 2023.gadā uzrādīta postenī "No pircējiem saņemtie avansi".

Sabiedrībai ir pienākums piecu gadu periodā, kas sākas pēc noslēguma maksājuma veikšanas, ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Sabiedrībai varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

(26) Uzkrātās saistības	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	67 018	50 808
Uzkrātās saistības piegādātājiem	111 727	50 504
Pārējās uzkrātās saistības	1 441	899
	180 186	102 211

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

(27) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2023	2022
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	51	49
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>52</u>	<u>50</u>

(28) Personāla izmaksas	2023 EUR	2022 EUR
Atlīdzība par darbu	957 883	786 504
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	221 802	182 907
Pārējās izmaksas	30 313	37 965
	<u>1 209 998</u>	<u>1 007 376</u>

(29) Vadības atalgojums	2023 EUR	2022 EUR
Valdes locekļu atlīdzība ar soc.apdr.izmaksām	51 617	56 705
	<u>51 617</u>	<u>56 705</u>

(30) Darījumi ar saistītām pusēm

Uzņēmuma vienīgais dalībnieks ir Jēkabpils novada pašvaldība. 2023. gada laikā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kas ir Jēkabpils novada pašvaldības meitas sabiedrības.

a) prasījumi un saistības

	31.12.2023.		31.12.2022.	
Pielikumi	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Radniecīgās sabiedrības				
Jēkabpils novada pašvaldība	105 726	–	236 284	37
SIA "JK namu pārvalde"	7 402	78	38 242	88
SIA "Jēkabpils ūdens"	1 345	390	4 517	294
Pils rajona namu pārvalde SIA	–	28	–	–
SIA "Jēkabpils pakalpojumi"	–	143	178	137
	<u>114 473</u>	<u>639</u>	<u>279 221</u>	<u>556</u>

b) darījumi

	Pārdošana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm	
Pielikumi	2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2022 EUR
Radniecīgās sabiedrības				
Siltumenerģijas pārdošana	800 570	831 034	–	–
Citi pakalpojumi un preču piegādes	107 497	30 750	17 873	4 288
	<u>908 067</u>	<u>861 784</u>	<u>17 873</u>	<u>4 288</u>

(31) Finanšu risku vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu risku vadībai.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

Tirgus risks - Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi. Uzņēmuma vadība neuzskata, ka esošās procentu likmes izmaiņu riska ierobežošanai būtu jāizmanto atvasinātie finanšu instrumenti.

Kreditrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu. Sk. arī 32. pielikumu attiecībā uz darbības turpināšanas principa pielietošanu.

(32) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Gadu, kas beidzās 2023. gada 31. decembrī, Sabiedrība noslēdza ar peļņu EUR 37 818 apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi ir mazāki par īstermiņa saistībām par EUR 949 938, īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi EUR 1 712 833 (kā pārskata gadā norakstāmā ES finansējuma daļa EUR 132 277 un saņemtais ES finansējuma avanss EUR 1 580 556). Savukārt kopējie aktīvi pārsniedz kopējas saistības par EUR 3 624 159. Paredzams, ka 2024.gadā Centrālo finanšu un līgumu aģentūra apstiprinās pēdējos iesniegtos maksājumus, līdz ar ko saņemtais avanss tiks dzēsts un Sabiedrības likviditātes rādītāji uzlabosies.

Sabiedrības darbības turpināšana ir atkarīga no finansiāliem rezultātiem turpmākajos periodos un no atbalsta no Jēkabpils novada pašvaldības puses. Sabiedrības vadība sagaida, ka pašvaldība, ja tas būs nepieciešams, arī turpmāk veiks ieguldījumus Sabiedrības kapitālā lai finansētu rekonstrukcijas projektus, kā arī apgrozāmo līdzekļu palielinājumu.

Izvērtējot iepriekšminēto, Sabiedrības vadība ir sagatavojusi finanšu pārskatus saskaņā ar strādājoša uzņēmuma principu.

(33) CO₂ Emisijas kvotas

Ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 18.05.2021. rīkojumu Nr.335 ir apstiprināts emisijas kvotu sadales plāns 2021. - 2025. gadam, saskaņā ar kuru Sabiedrībai ir piešķirtas 5 478 emisijas kvotas, vai vidēji 1095 kvotas katram gadam, kā arī 4348 kvotas tika pārnestas no iepriekšējā kvotu sadales perioda. 2023. gadā izlietotas 767 kvotas.

	2023 emisijas kvotas	2022 emisijas kvotas
Emisiju kvotas kustība		
Atlikums gada sākumā	3 201	4 175
Izlietots	(767)	(974)
Piešķirts	1 096	–
Atlikums gada beigās	<u>3 530</u>	<u>3 201</u>

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

Ņemot vērā, ka starptautiskajā grāmatvedības praksē nav vienotas nostājas un grāmatvedību reglamentējošie normatīvie akti neietver īpašus noteikumus attiecībā uz emisijas kvotu vai ar emisijas kvotām veikto darbību uzskaiti, Sabiedrība vadījusi pēc likuma "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, MK noteikumiem Nr. 585 "Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju", Finanšu Ministrijas ieteikumiem un izstrādāja savu grāmatvedības politiku emisijas kvotu uzskaitē. Tā nosaka, ka tā kā Sabiedrība emisijas kvotas saņem bez maksas un likumā "Par piesārņojumu" noteiktā kārtībā tās nodod Latvijas Vides ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūrai vai arī, ja Latvijas Vides ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūra tās anulē tādēļ, ka tām beidzies derīguma termiņš un tās nav nodotas atbilstoši likuma "Par piesārņojuma" nosacījumiem, tad šīs kvotas Sabiedrība uzskaita ārpusbilances aktīvos un natūrā.

Savukārt, ja Sabiedrība veiks tādas darbības ar emisijas kvotām, no kurām tam radīsies aktīvi, saistības, ieņēmumi vai izdevumi, tad pamatojoties uz attaisnojuma dokumentos norādītā konkrētā saimnieciskā darījuma novērtējuma naudā un tā ekonomisko saturu un būtību, tika veikti attiecīgi grāmatojumi naudas izteiksmē.

(34) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Liels izaicinājums Sabiedrībai nākošajā gadā būs uzņemto finansiālo saistību izpilde. Tā kā jaunuzbūvētās katlu mājas darbojās automātiskā vai daļēji automātiskā režīmā, būs jāveic apkalpojošā personāla skaita optimizācija. 2023. gadā pārņemtajās katlu mājās Spuņģēnu un Kūku ciemos jāturpina sakārtošanas darbi ar mērķi samazināt personāla līdzdalību to darbināšanā.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt izaicinājumus. Tiks darīts viss iespējamais, lai minimizētu ražošanas un siltumenerģijas pārvades izmaksas, taču nodrošināt nepārtrauktu siltumenerģijas pakalpojumu sniegšanu var tikai sniedzot siltumenerģijas pakalpojumu atbilstoši tā izmaksām.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2023. gada 31. decembri.

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 25. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 7. LĪDZ 25. LAPAI.