

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU**  
**“Limbažu siltums”**  
**(Mazā sabiedrība)**

**2022. GADA PĀRSKATS**

---

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Limbažos

2023

## SATURS

Bilance .....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins .....	5
Finanšu pārskata pielikums .....	6
Vadības ziņojums.....	24
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	27

## Bilance

		<b>AKTĪVS</b>	
		<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>Piezīme</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		437	652
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>3</b>	<b>437</b>	<b>652</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		8 085 778	7 494 088
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 892	2 104
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 886 851	2 091 482
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		264 008	178 513
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		183 916	19 699
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		15 074	4 678
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>4</b>	<b>10 437 519</b>	<b>9 790 564</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>10 437 956</b>	<b>9 791 216</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Īzejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		61 328	46 330
Avansa maksājumi par krājumiem		8 738	370
<b>Krājumi kopā</b>	<b>5</b>	<b>70 066</b>	<b>46 700</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	542 255	425 208
Citi debitori	7	18 943	11 443
Nākamo periodu izmaksas	8	24 302	10 318
<b>Debitori kopā</b>		<b>585 500</b>	<b>446 969</b>
<b>Nauda</b>	9	714 478	545 237
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>1 370 044</b>	<b>1 038 906</b>
<b>Aktīvs kopā</b>		<b>11 808 000</b>	<b>10 830 122</b>

Pārskata pielikums no 6. līdz 23. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ainārs Grīviņš  
Valdes loceklis

Inese Zaka  
Galvenais grāmatvedis

2023.gada 15.martā

## Bilance

		<b>PASĪVS</b>	
		<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
<b>Pašu kapitāls</b>	<b>Piezīme</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	3 297 111	3 245 577
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	11	86 989	86 989
Rezerves			
f) pārējās rezerves		5 346	5 346
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		773 442	534 652
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		47 124	237 757
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>4 210 012</b>	<b>4 110 321</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	1 531 340	1 673 275
Nākamo periodu ieņēmumi	13	4 067 113	4 257 771
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>5 598 453</b>	<b>5 931 046</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	259 828	258 695
No pircējiem saņemtie avansi	15	1 109 846	50 746
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	223 018	105 644
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	85 704	77 008
Pārējie kreditori	18	27 202	26 778
Nākamo periodu ieņēmumi	20	190 659	195 395
Uzkrātās saistības	19	103 278	74 489
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>1 999 535</b>	<b>788 755</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>7 597 988</b>	<b>6 719 801</b>
<b>Pasivs kopā</b>		<b>11 808 000</b>	<b>10 830 122</b>

Pārskata pielikums no 6. līdz 23. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ainārs Grīviņš  
 Valdes loceklis

Inese Zaka  
 Galvenais grāmatvedis

2023.gada 15.martā

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**  
(pēc izdevumu funkcijas)

		<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
	<b>Piezīme</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	21	2 692 288	2 552 873
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(2 546 221)	(2 223 818)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>146 067</b>	<b>329 055</b>
Administrācijas izmaksas	23	(292 337)	(290 461)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	243 702	244 558
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(40 662)	(41 328)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	26	(9 120)	(2 392)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>47 650</b>	<b>239 432</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(526)	(1 675)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>47 124</b>	<b>237 757</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>47 124</b>	<b>237 757</b>

Pārskata pielikums no 6. līdz 23. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ainārs Grīviņš  
Valdes loceklis

Inese Zaka  
Galvenais grāmatvedis

2023.gada 15.martā

## Finanšu pārskata pielikums

### Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Limbažu siltums"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003006715 Rīga, 1991.gada 6.jūnijs	
Juridiskā adrese	Jaunā iela 2A, Limbaži, Limbažu novads, LV-4001	
Valdes sastāvs	Ainārs Grīviņš	valdes loceklis
Dalībnieki	Limbažu novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Siltumenerģijas ražošana, pārvade – piegāde un realizācija 35.30 Ūdens ražošana un piegāde 36.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana 37.00	
Pārskata gads	01.01.2022. – 31.12.2022.	
Finanšu pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede	Inese Zaka
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	AS "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31 -14, Rīga, Latvija, LV - 1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

## **Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

## **Pielietotie grāmatvedības principi**

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
  - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) 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.

## **Pārskata periods**

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2022.** līdz **31.12.2022.**

## **Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, uz kuriem pamatojoties veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

## **Darbības turpināšana**

2022.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 421 209 (aprēķinā netika ņemtas vērā *Norēķini pamatkapitāla palielināšanai* 1 050 700 EUR apmērā), Sabiedrība strādā ar peļņu EUR 47 124, pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda EUR 3 297 111. Īstermiņa saistībās ir iekļauta nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa 190 659 EUR apmērā. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.*

## **Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

## **Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

## **Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 450 euro. Iegādātie aktīvi zem 450 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

### Nemateriālie ieguldījumi:

Patenti, licences un preču zīmes	50	%
Datorprogrammas u.c.	20-50	%

### Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	0.25-50	%
Ieguldījums nomātos pamatlīdzekļos	10	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1.9-70	%
Datori, skaitļošanas iekārtas	33.3-50	%
Transportlīdzekļi	10-20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5-50	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tad atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.



Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā pret attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

### **Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana**

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva posteņī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva posteņī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

### **Krājumi**

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

### **Debitoru parādi**

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšauba Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

### **Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

### **Citi debitori**

Sabiedrība posteņi "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

### **Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi**

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas posteņi "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ienēmumi.

### **Naudas līdzekļi**

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

### **Pamatkapitāls**

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

### **Rezerves**

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk.zaudējumu segšanai).

### **Kreditoru parādi**

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

### **Aizdevumi un aizņēmumi**

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

### **Noma**

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

### **Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

### **Uzkrātie ienēmumi**

Kā uzkrātie ienēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

### **Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvalinājumiem**

Uzkrāto neizmantoto atvalinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvalinājuma dienu skaitu.

### **No pircējiem saņemtie avansi**

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

### **Pārējie kreditori**

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

### **Dividendes**

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividendžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

### **Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

### **Dotācijas**

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

### **Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

#### ***Preču pārdošana***

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgus riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītās pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

#### ***Pakalpojumu sniegšana***

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

### ***Pārējie ieņēmumi***

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

### **Notikumi pēc bilances datuma**

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

## Pielikums Bilancei

### 1. Vidējais darbinieku skaits

	2022	2021
Vidējais darbinieku skaits	39	44

### 2. Personāla izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Darba alga	494 274	555 091
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	115 426	128 722
tajā skaitā atlīdzība valdei:	29 905	27 120
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	7 055	6 397

	2022	2021
	EUR	EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	338 312	396 300
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	78 648	91 285
<b>Kopā</b>	<b>416 960</b>	<b>487 585</b>

	2022	2021
	EUR	EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	155 962	158 791
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	36 778	37 437
<b>Kopā</b>	<b>192 740</b>	<b>196 228</b>

### 3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.</b>	<b>16 329</b>	<b>16 329</b>
Vērtības palielinājumi, iegāde	394	<b>394</b>
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.</b>	<b>16 723</b>	<b>16 723</b>
<b>Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2021.</b>	<b>15 677</b>	<b>15 677</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājums	609	<b>609</b>
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
<b>Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2022.</b>	<b>16 286</b>	<b>16 286</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>652</b>	<b>652</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>437</b>	<b>437</b>

#### 4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Ieguldījums nomātos pamatlīdz.	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājums par pamatlīdzekļie m	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.</b>	<b>14 193 723</b>	<b>5 514 138</b>	<b>555 773</b>	<b>2 122</b>	<b>19 699</b>	<b>4 678</b>	<b>20 290 133</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	935 806	115 976	163 771	-	320 472	87 743	<b>1 623 768</b>
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(2 710)	(8 687)	(26 116)	-	(156 255)	(77 347)	<b>(271 115)</b>
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.</b>	<b>15 126 819</b>	<b>5 621 427</b>	<b>693 428</b>	<b>2 122</b>	<b>183 916</b>	<b>15 074</b>	<b>21 642 786</b>
<b>Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2021.</b>	<b>6 699 635</b>	<b>3 422 656</b>	<b>377 260</b>	<b>18</b>	-	-	<b>10 499 569</b>
Pārskata gadā aprēķinātais vērtības samazinājums	342 594	320 521	76 640	212	-	-	<b>739 967</b>
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju	(1 188)	(8 601)	(24 480)	-	-	-	<b>(34 269)</b>
<b>Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2022.</b>	<b>7 041 041</b>	<b>3 734 576</b>	<b>429 420</b>	<b>230</b>	-	-	<b>11 205 267</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>7 494 088</b>	<b>2 091 482</b>	<b>178 513</b>	<b>2 104</b>	<b>19 699</b>	<b>4 678</b>	<b>9 790 564</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>8 085 778</b>	<b>1 886 851</b>	<b>264 008</b>	<b>1 892</b>	<b>183 916</b>	<b>15 074</b>	<b>10 437 519</b>

#### 5. Krājumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Materiāli	59 805	45 226
Degviela	1 523	1 104
Mazvērtīgais inventārs	15 750	18 055
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(15 750)	(18 055)
Avansa maksājumi par precēm	8 738	370
<b>Kopā</b>	<b>70 066</b>	<b>46 700</b>

## 6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi pamatdarbībā	701 627	583 945
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(159 372)	(158 737)
<b>Kopā</b>	<b>542 255</b>	<b>425 208</b>

## 7. Citi debitori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju uz pasūtītāju parādi par citiem pakalpojumiem	18 943	11 443
<b>Kopā</b>	<b>18 943</b>	<b>11 443</b>

## 8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	22 087	9 512
Periodikas abonēšana	637	196
Citi izdevumi	1 578	610
<b>Kopā</b>	<b>24 302</b>	<b>10 318</b>

## 9. Nauda

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	711 634	543 507
Nauda ceļā	2 844	1 730
<b>Kopā</b>	<b>714 478</b>	<b>545 237</b>

## 10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 297 111 sastāv no 3 297 111 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Sabiedrībai pamatkapitāls 2022.gadā tika palielināts EUR 51 534 apmērā par saņemtajiem ieguldījumiem no kapitāla daļu turētāja Limbažu novada pašvaldības.

## 11. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdz. postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2021. EUR	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2022. EUR	PL vērtība uz 31.12.2021., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājums EUR	PL vērtība uz 31.12.2022., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL vērtība uz 31.12.2022., kad veikta pārvērtēšana EUR
Nekustamie īpašumi	86 989	86 989	123 659	-	123 659	210 648



## 12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
* Valsts kase – apkures katla pārbūve M.Noliktavas 13	0.5%	20.04.2029.	1 250 210	1 484 606
** SEB banka – Ozolaines ū/s projekts	2.7%	27.10.2025.	13 872	20 832
*** SEB banka – Pāles ū/s projekts	2.7%	29.01.2024.	7 499	14 998
**** Valsts kase – ū/k izbūve Meža ielā	1.261%	23.04.2041.	142 999	152 839
***** Valsts kase – ū/k izbūve Jūras ielā	1.7%	20.07.2032.	116 760	-
<b>Kopā</b>			<b>1 531 340</b>	<b>1 673 275</b>

\* Aizņēmuma izmantošanas mērķis – projekta "Katlu tehnoloģisko iekārtu pārbūve Cēsu 31 KM" īstenošanai. Saistības nodrošinātas ar Limbažu novada pašvaldības 2019.gada 14.maijā noslēgto Galvojuma līgumu Nr.G/19/142.

\*\* Aizņēmuma izmantošanas mērķis – ūdenssaimniecības attīstība Ozolaines ciematā, Limbažu novadā, saistību nodrošinājumi: saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar Finanšu ķīlu – visiem naudas līdzekļiem, kas ir un tiks kreditēti. Pusēm ir tiesības rakstiski vienoties par atmaksas grafika izmaiņām, noslēdzot vienošanos pie Līguma.

\*\*\* Aizņēmuma izmantošanas mērķis – ūdenssaimniecības attīstība Pāles ciematā, Limbažu novadā, saistību nodrošinājumi: saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar Finanšu ķīlu – visiem naudas līdzekļiem, kas ir un tiks kreditēti.

\*\*\*\* Aizņēmuma izmantošanas mērķis – projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve Meža ielā no Mehanizācijas ielas līdz Meliorācijas ielai, Limbažos" īstenošanai. Saistības nodrošinātas ar starp Latvijas Republiku un Limbažu novada pašvaldību noslēgtu Galvojuma līgumu aizdevuma trančei Nr.K-11/2021.

\*\*\*\*\* Aizņēmuma izmantošanas mērķis – projekta "Sadzīves kanalizācijas un ūdensvadu nomaiņa Jūras ielā, Limbažos" īstenošanai. Saistības nodrošinātas ar starp Latvijas Republiku un Limbažu novada pašvaldību noslēgtu Galvojuma līgumu aizdevuma trančei Nr.K-12/2022.

<b><i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i></b>	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 052 699	1 012 773
Pēc 5 gadiem	478 641	660 502
<b>Kopā</b>	<b>1 531 340</b>	<b>1 673 275</b>

## 13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa ERAF MA/010	42 007	76 035
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa ERAF 03/037	134 479	173 987
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa ERAF 03/036	81 478	87 980
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa CFLA Pāle	302 696	311 561
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa 800+	314 634	324 863
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzija	2 592 650	2 667 847
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa CFLA Lādezers	262 474	269 636
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa CFLA Ozolaine	336 695	345 862
<b>Kopā</b>	<b>4 067 113</b>	<b>4 257 771</b>

<b><i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i></b>	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
No 2 - 5 gadiem	609 102	678 153
Pēc 5 gadiem	3 458 011	3 579 618
<b>Kopā</b>	<b>4 067 113</b>	<b>4 257 771</b>

***Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību***

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
VARAM	2005.	1 565 931	Projekts – ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos – Limbažu pilsētā	83% - saņemtais, 17% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības pārskata periods	-
VARAM	2006.	6 192 744	Projekts – ūdenssaimniecības attīstība Limbažos, III kārtā – Limbažu pilsētā	80% - saņemtais, 20% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības pārskata periods	-
CFLA	2014.	352 227	Projekts – ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Limbažu novada Limbažu pagasta Lādezera ciemā	85% - saņemtais, 15% - pašu finansējums, jāsniedz ikgadējais pēcprojekta pārskats	-
CFLA	2014.	422 016	Projekts – ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Limbažu novada Limbažu pagasta Ozolaines ciemā	85% - saņemtais, 15% - pašu finansējums, jāsniedz ikgadējais pēcprojekta pārskats	-
CFLA	2013.	370 275	Projekts – ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Limbažu novada Pāles pagasta Pāles ciemā	85% - saņemtais, 15% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības pārskata periods	-
Kohēzija	2014.	347 821	Projekts – Siltumapgādes efektivitātes paaugstināšana Limbažu centralizētās siltumapgādes sistēmā	40% - saņemtais, 60% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības pārskata periods	-

Kohēzija	2011.	1 002 841	Projekts – Siltumapgādes efektivitātes paaugstināšana Limbažu centralizētās siltumapgādes sistēmā	40% - saņemtais, 60% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības pārskata periods	-
VIP, Phare CBC, SIDA Limbažu novada pašvaldība, Dānijas Vides aizsardzības aģentūra	1999.	2 941 113	Projekts – Valsts programma 800+, Latvijas apdzīvoto vietu un mazpilsētu ūdenssaimniecības attīstība	100% - saņemtais finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības periods	-

#### 14. Aizņēmumi no kredītiestādēm (istermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Valsts kase – apkures katla pārbūve M.Noliktavas 13	234 396	234 396
SEB banka – Ozolaines ū/s projekts	6 960	6 960
SEB banka – Pāles ū/s projekts	7 499	7 499
Valsts kase – ū/k izbūve Meža ielā	9 840	9 840
Valsts kase – ū/k izbūve Jūras ielā	1 133	-
<b>Kopā</b>	<b>259 828</b>	<b>258 695</b>

#### 15. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
No pircējiem saņemtie avansi	59 146	50 746
* Norēķini pamatkapitāla palielināšanai	1 050 700	-
<b>Kopā</b>	<b>1 109 846</b>	<b>50 746</b>

\* Limbažu novada pašvaldības ieguldījums pamatkapitālā, kas Uzņēmuma reģistrā reģistrēts ar 02.01.2023., Lēmums Nr. 6-12/118293.

#### 16. Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Norēķini ar piegādātājiem – Latvijas piegādātāji	223 018	105 644
<b>Kopā</b>	<b>223 018</b>	<b>105 644</b>

## 17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 041	17 103
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7 772	8 293
Pievienotās vērtības nodoklis	56 426	44 889
Dabas resursu nodoklis	4 176	5 332
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	12	15
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	277	1 376
<b>Kopā</b>	<b>85 704</b>	<b>77 008</b>

## 18. Pārējie kreditori

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	27 187	26 639
Norēķini par ieturējumiem arodbiedrībai	15	139
<b>Kopā</b>	<b>27 202</b>	<b>26 778</b>

## 19. Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	93 397	70 295
Uzkrātās saistības piegādātājiem	9 881	4 194
<b>Kopā</b>	<b>103 278</b>	<b>74 489</b>

## 20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa ERAF MA/010	34 029	34 028
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa ERAF 03/037	39 508	39 508
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa ERAF 03/036	6 502	6 502
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa CFLA Pāle	8 865	8 865
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa 800+	10 229	12 953
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa Kohēzija	75 197	77 210
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa CFLA Lādezers	7 162	7 162
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa CFLA Ozolaine	9 167	9 167
<b>Kopā</b>	<b>190 659</b>	<b>195 395</b>

## Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

### 21. Neto apgrozījums

	2022. EUR	2021. EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegādes	1 791 387	1 570 092
Ieņēmumi no ūdens piegādes	357 251	366 540
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	458 294	505 866
Pārējie ieņēmumi	85 35	110 375
<b>Kopā</b>	<b>2 692 288</b>	<b>2 552 873</b>

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

	2022. EUR	2021. EUR
Kurināmā izmaksas	786 407	508 057
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	138 514	98 044
Darba alga	338 312	396 300
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	78 648	91 285
Pakalpojumi no ārienes	88 900	108 848
Pamatlīdzekļu nolietojums	716 738	717 401
Dabas resursu nodoklis	14 924	15 370
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 846	4 846
Komunālie izdevumi	239 623	187 403
Regulatora valsts nodeva	3 493	4 413
Apdrošināšanas izdevumi	16 660	15 610
Uzkrājums atvaļinājumu rezervei	7 992	(3 755)
Izdevumi pārējo pakalpojumu sniegšanai	107 451	75 656
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	3 713	4 340
<b>Kopā</b>	<b>2 546 221</b>	<b>2 223 818</b>

### 23. Administrācijas izmaksas

	2022. EUR	2021. EUR
Administrācijas personāla algas	155 962	158 791
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	36 778	37 437
Pamatlīdzekļu nolietojums	13 667	17 342
Sakaru izmaksas	2 338	2 665
Biroja uzturēšanas izmaksas	38 716	33 087
Uzkrājums atvaļinājumu rezervei	15 109	12 142
Pārējās administrācijas izmaksas	29 767	28 997
<b>Kopā</b>	<b>292 337</b>	<b>290 461</b>

### 24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022. EUR	2021. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi ERAF MA/010	34 029	34 029
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi ERAF 03/037	39 508	39 508
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi ERAF 03/036	6 502	6 502
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi CFLA Pāle	8 865	8 865
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi 800+	12 953	22 634
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi Kohēzija	77 210	77 210
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi CFLA Lādezers	7 162	7 162
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi CFLA Ozolaine	9 167	9 167
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu, nekustamā īpašuma pārdošanas, neto, t.sk.:	5 203	-
ieņēmumi no PL pārdošanas	8 360	-
Pārdoto PL atlikusī vērtība	(3 157)	-
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atgūšanas	38 807	37 477
Citi ieņēmumi	4 296	2 004
<b>Kopā</b>	<b>243 702</b>	<b>244 558</b>

### Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī EUR	Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Automašīna VW Caddy, JK4189	1 635	2 479	-	2 479	844
Traktors MTZ-82.1, T8860LA	-	2 603	-	2 603	2 603
Traktors T-25, T7226Ls	-	1 488	-	1 488	1 488
Zeme Mūru iela 19, Limbaži	1 522	1 790	-	1 790	268
<b>Kopā</b>	<b>3 157</b>	<b>8 360</b>	<b>-</b>	<b>8 360</b>	<b>5 203</b>

## 25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022.	2021.
	EUR	EUR
Izslēgto pamatlīdzekļu vērtības neamortizētā daļa	86	2 277
Izdevumi no uzkrājumu veidošanas šaubīgo debitoru parādiem	40 356	26 061
Izdevumi no pamatlīdzekļu, nekustamā īpašuma pārdošanas, neto, t.sk.:	-	12 870
ieņēmumi no PL pārdošanas	-	18 612
Pārdoto PL atlikusi vērtība	-	(31 482)
Citas izmaksas	220	120
<b>Kopā</b>	<b>40 662</b>	<b>41 328</b>

## 26. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022.	2021.
	EUR	EUR
Citām personām	9 120	2 392
<b>Kopā</b>	<b>9 120</b>	<b>2 392</b>

## 27. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzings sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

### **Finanšu riski**

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

### **Likviditātes risks**

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

### **Kredītrisks**

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

## 28. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

**Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2022.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2023.gada 15.martā.**

Ainārs Grīviņš  
Valdes loceklis

Inese Zaka  
Galvenais grāmatvedis

## Vadības ziņojums

2023.gada 15.martā

### Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pamatojoties uz Limbažu novada domes 2019.gada 19.decembra lēmumu "Par Limbažu pilsētas sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Limbažu komunālserviss" un Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Limbažu siltums" reorganizācijas uzsākšanu" (protokols Nr.28, 28.§) un SIA "Limbažu siltums" Dalībnieka 2020.gada 9.apriļa lēmumu "Par Limbažu pilsētas sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Limbažu komunālserviss" un Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Limbažu siltums" reorganizāciju" tika veikta uzņēmumu apvienošana, kas noslēdzās 2020.gada 1.jūlijā. Faktiski gan 2021. un 2022. gadā tika veikti darbi, lai uzsāktā reorganizācija tiktu pabeigta.

Sabiedrība ir veikusi:

1. Darbinieku atlasī/izvērtēšanu kā rezultātā no 53 (uz apvienošanas sākumu) kopējām štatu vietām ir palikušas 34 – samazinājums 19 štati;
2. Darbinieku darba pienākumu pārdali;
3. Pilnībā ir ieviesta vienota darba samaksas sistēma;
4. Sakārtota grāmatvedības vienota uzskaitē;
5. Daudzdzīvokļu mājas iedzīvotājiem ieviests norēķins pēc ievadskaitītāja (ūdenim un kanalizācijai);
6. Mūsdienīgas tehnoloģiju ieviešana ūdens attīrīšanas ietaisēs.

Nozīmīgākie Sabiedrības realizētie darbi 2022.gadā:

1. Siltumapgādē – veikta iepriekš izpēte, t.sk. ar ekonomiskiem aprēķiniem, par iespēju vasaras periodā izmantot saules enerģiju karstā ūdens sagatavošanā Limbažu pilsētā;
2. Ūdens un kanalizācijas apgādē:
  - a. Notekūdeņu attīrīšanas ietaisēs Viļķenes ielā 2b, uzstādīta iekārta automatizētai ienākošo notekūdeņu plūsmas regulācijai, kas dos finansiālu ietaupījumu tuvākajā nākotnē;
  - b. Uzsākts darbs pie tehniskā projekta sagatavošanas mitrāja izstrādei Viļķenes ielā 2b, kas nākotnē uzlabos notekūdeņu iekārtu darbības vienmērīgumu;
  - c. Izbūvēts un pieņemts ekspluatācija ūdens un kanalizāciju tīkls Meža ielā, Limbažu pilsētā;
  - d. Piedalīšanās Meliorācijas ielas rekonstrukcijas (ieskaitot ūdensvada un kanalizācijas cauruļvadu izbūvi) projekta realizācijā;
  - e. Uzsākts darbs pie Jūras ielas (Limbažu pilsētā) ūdensvada un kanalizācija pārbūves;
  - f. Materiāli tehniskās bāzes pilnveidošana (tehnika, instrumentu iegāde);
  - g. Pilnībā ieviests dzeramā ūdens patēriņa norēķins atbilstoši mājas ievada skaitītājam, kas tādejādi nodrošina faktisko patērētā ūdens uzskaiti;
  - h. Veikta izpēte par saules enerģijas izmantošanu elektrības ražošanai ūdenssaimniecībā, noslēgts līgums par saules enerģijas paneļu uzstādīšanu Limbažu pilsētas dzeramā ūdens sagatavošanas stacijā un notekūdeņu attīrīšanas ietaisēs;
  - i. Uzsākts darbs pie Skultes un Vidrižu pagasta pārvaldes ūdenssaimniecības pievienošanu sabiedrībai.

Kopumā Sabiedrības finansiālais stāvoklis ir stabils.

Sabiedrības ieņēmuma avoti – siltumenerģijas ražošana, pārvade – piegāde un realizācija, ūdens ražošana un piegāde un notekūdeņu savākšana un attīrīšana.

Sabiedrības priekšrocība – monopolstāvoklis ūdens un kanalizācijas, siltumenerģijas pakalpojumu sniegšanā.

### Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālā stāvokļa analizē iekļauj:

- 1) finansiālo rezultātu rādītājus;



2) ciktāl tie ir būtiski, arī galvenos sabiedrību un attiecīgo nozari raksturojošos nefinanšu rādītājus, kā arī informāciju par vides aizsardzības prasību ietekmi un informāciju par darbiniekiem (piem., nodarbinātības politika, atbalsts un garantijas darbiniekiem u.c.) vai citu informāciju;

3) atsaucies uz finanšu pārskatā norādītajām summām un papildu skaidrojumus par tām.

*Finansiālo rezultātu rādītāji* (aprēķinā netika ņemts vērā *Norēķini pamatkapitāla palielināšanai* 1 050 700 EUR apmērā),:

**Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):**

	2022	2021	
Likviditātes kopējais koeficients	1.54	1.32	(koeficienta ieteicamā robeža 1-2).
Likviditātes starpseguma koeficients	1.46	1.26	(koeficienta ieteicamā robeža 0.7-0.8).
Absolūtās likviditātes koeficients	0.8	0.69	(koeficienta ieteicamā robeža 0.2-0.25).

**Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):**

	2022	2021
Bruto peļņas rādītājs (%)	5.43	12.89
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	2.11	9.47
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	1.77	9.38
Neto peļņas rādītājs (%)	1.75	9.31

**Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients**

	2022	2021
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	0.4	0.42
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	0.93	1.03
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.65	0.76
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	480 355	250 151

**Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):**

	2022	2021
Saistību īpatsvars bilancē	0.64	0.62
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	1.54	1.63

**Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes**

Sabiedrība siltumapgādes efektīvākai nodrošināšanai nākotnē plāno ieviest saules enerģijas izmantošanu, uzstādot saules kolektorus un siltuma akumulatorus, nodrošinot daļēju vai visu karstā ūdens sasildīšanu vasaras periodā.

Plānots uzstādīt saules paneļus enerģijas ražošanai:

- Ievu ielā 8, Limbažos,
- Viļķenes 2b, Limbažos.

Un realizēt Mitrāja projekta izbūvi Viļķenes ielā 2b, Limbažos.

Sabiedrība turpmāk paredz plānveidīgi uzsākt ūdens un kanalizācijas esošo komunikācijas tīklu nomaiņu un jaunu tīklu izbūvi novada teritorijā. Prioritārā secībā plānots sākt ar sliktā tehniskā stāvoklī esošo ūdensvadu un kanalizācijas tīklu nomaiņu, kā arī izbūvēt jaunus maģistrālos kanalizācijas un ūdensvada tīklus.

Sabiedrība plāno uzlabot materiāli tehnisko bāzi – vieglā transporta maiņu un asenizācijas mašīnas nomaiņu.

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.*

Plānots veikt papildus ieguldījumus, lai attīrīšanas ietaišu (NAI) darbības organizācija varētu notikt divās darba maiņās ar divu darbinieku uzraudzību.

### **Pasākumi pētniecības un attīstības jomā**

Sabiedrība attīstības jomā plāno ieviest saules enerģijas izmantošanu centralizētā siltumapgādē un siltumapgādē attīrīšanas ietaisēs. Analizējot iespēju, uzstādīt saules kolektorus, lai nodrošinātu vasaras perioda karstā ūdens siltuma slodzi, pētīt iespēju par siltuma atgūšanu no notekūdeņiem sabiedrības telpu (notekūdeņu attīrīšanas stacijas) apsildei. Vienlaicīgi veikt ekonomiskos aprēķinus par gaiss/gaiss siltuma sūkņu uzstādīšanu komplektā ar saules enerģijas kolektoru uzstādīšanu dzeramā ūdens attīrīšanas iekārtu apsildei.

Sabiedrība plāno Eiropas Savienības fondu piesaisti jaunu komunikāciju izbūvei un pārbūvei gan ūdens, gan kanalizāciju tīkliem.

Plāno veikt administrācijas ēkas Jaunā ielā 2A, Limbažos energoefektivitātes uzlabošanas pasākumus, veicot ēkas fasādes siltināšanu, apkures un ventilācijas sistēmu nomaiņu.

### **Sabiedrības akciju vai daļu kopums**

Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 297 111 sastāv no 3 297 111 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. 100% kapitāldaļu turētājs ir Limbažu novada pašvaldība.

### **Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski**

Kā finanšu instrumentus plānots izmantot Eiropas Savienības fondu līdzekļus, kredītīdzekļi Valsts kasē vai komercbankās. Lai veiktu kāda nepieciešama projekta realizāciju, Sabiedrība rūpīgi analizē gan spēju aizņemties, gan spēju atmaksāt.

### **Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām**

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

### **Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana**

Valde iesaka peļņu EUR 47 124 ieguldīt Sabiedrības attīstībai – materiāli tehniskās bāzes uzlabošanai, plānveidīga nolietotā v/a kravas transporta nomaiņai (2 vienības), attīrīšanas iekārtu (NAI Viļķenes 2b, Ozolaines ciematā) pārplūdes dīķu sakārtošanai, saules paneļu uzstādīšanai elektrības ražošanai (pašpatēriņam), tehniski ekonomiskā pamatojuma izstrādei saules kolektoriem siltumenerģijas ražošanai, ēkas Jaunā 2a tehniskā projekta izstrādei (siltināšanai).

Ainārs Grīviņš  
Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 24. LĪDZ 26.LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 23. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 23. LAPAI.