

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Limbažu siltums"
(Mazā sabiedrība)

2023. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Limbažos

2024

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	25
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	28

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2023.	31.12.2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	437
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	-	437
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		8 193 843	8 085 778
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 680	1 892
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 959 510	1 886 851
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		209 746	264 008
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		82 793	183 916
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		17 940	15 074
Pamatlīdzekļi kopā	4	10 465 512	10 437 519
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		10 465 512	10 437 956
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Īzejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		85 998	61 328
Avansa maksājumi par krājumiem		-	8 738
Krājumi kopā	5	85 998	70 066
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	594 115	542 255
Citi debitori	7	11 006	18 943
Nākamo periodu izmaksas	8	21 951	24 302
Debitori kopā		627 072	585 500
Nauda	9	711 421	714 478
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 424 491	1 370 044
Aktīvs kopā		11 890 003	11 808 000

Pārskata pielikums no 6. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ainārs Grīviņš
Valdes loceklis

Inese Zaka
Galvenais grāmatvedis

Bilance

		PASĪVS	
		31.12.2023.	31.12.2022.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	4 709 745	3 297 111
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	11	86 989	86 989
Rezerves			
f) pārējās rezerves		5 346	5 346
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		820 566	773 442
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 574	47 124
Pašu kapitāls kopā		5 634 220	4 210 012
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	1 342 682	1 531 340
Nākamo periodu ieņēmumi	13	3 914 304	4 067 113
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 256 986	5 598 453
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	272 698	259 828
No pircējiem saņemtie avansi	15	53 826	1 109 846
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	158 982	223 018
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	96 127	85 704
Pārējie kreditori	18	29 916	27 202
Nākamo periodu ieņēmumi	20	184 541	190 659
Uzkrātās saistības	19	202 707	103 278
Īstermiņa kreditori kopā		998 797	1 999 535
Kreditori kopā		6 255 783	7 597 988
Pasivs kopā		11 890 003	11 808 000

Pārskata pielikums no 6. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ainārs Grīviņš
 Valdes loceklis

Inese Zaka
 Galvenais grāmatvedis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2023.	2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	21	3 498 534	2 692 288
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(3 268 471)	(2 546 221)
Bruto peļņa vai zaudējumi		230 063	146 067
Administrācijas izmaksas	23	(293 522)	(292 337)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	230 272	243 702
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(100 654)	(40 662)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	26	(54 057)	(9 120)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		12 102	47 650
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(528)	(526)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		11 574	47 124
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 574	47 124

Pārskata pielikums no 6. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ainārs Grīviņš
Valdes loceklis

Inese Zaka
Galvenais grāmatvedis

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(NACE 2.red.) Ūdens ražošana un piegāde 36.00(NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana 37.00(NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2023. – 31.12.2023.	
Finanšu pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede	Inese Zaka
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	AS "Nexia Audit Advice" Mihaila Tāla iela 1, Rīga, Latvija, LV - 1045 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", "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 **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

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

2023.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 425 694, Sabiedrība strādā ar peļņu EUR 11 574, pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda EUR 5 634 220. Īstermiņa saistībās ir iekļauta nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa 184 541 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.

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 apšaubā 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 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 atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma 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.

Izdevumu atzīšanas principi

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

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

	2023	2022
Vidējais darbinieku skaits	33	39

2. Personāla izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Darba alga	539 682	494 274
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	126 898	115 426
tajā skaitā atlīdzība valdei:	32 184	29 905
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	7 592	7 055

	2023	2022
	EUR	EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	363 696	338 312
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	85 442	78 648
Kopā	449 138	416 960

	2023	2022
	EUR	EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	175 986	155 962
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41 456	36 778
Kopā	217 442	192 740

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	16 723	16 723
Vērtības palielinājumi, iegāde	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023.	16 723	16 723
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2022.	16 286	16 286
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājums	437	437
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2023.	16 723	16 723
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	437	437
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	-	-

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ieguldījums nomātos pamatlīdz.	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājums par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	15 126 819	5 621 427	693 428	2 122	183 916	15 074	21 642 786
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	494 870	371 669	55 240	-	397 191	85 941	1 404 911
Pārvietots uz citu bilances posteni	(11 027)	47 006	(35 979)	-	-	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(107)	(26 874)	(7 083)	-	(498 314)	(83 075)	(615 453)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023.	15 610 555	6 013 228	705 606	2 122	82 793	17 940	22 432 244
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2022.	7 041 041	3 734 576	429 420	230	-	-	11 205 267
Pārskata gadā aprēķinātais vērtības samazinājums	377 609	326 711	75 092	212	-	-	779 624
Pārvietots uz citu bilances posteni	(1 831)	3 400	(1 569)	-	-	-	-
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju	(107)	(10 969)	(7 083)	-	-	-	(18 159)
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2023.	7 416 712	4 053 718	495 860	442	-	-	11 966 732
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	8 085 778	1 886 851	264 008	1 892	183 916	15 074	10 437 519
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	8 193 843	1 959 510	209 746	1 680	82 793	17 940	10 465 512

5. Krājumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Materiāli	84 039	59 805
Degviela	1 959	1 523
Mazvērtīgais inventārs	10 318	15 750
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(10 318)	(15 750)
Avansa maksājumi par precēm	-	8 738
Kopā	85 998	70 066

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

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi pamatdarbībā	796 929	701 627
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(202 814)	(159 372)
Kopā	594 115	542 255

7. Citi debitori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju uz pasūtītāju parādi par citiem pakalpojumiem	10 899	18 943
Avansa maksājuma par pakalpojumiem	107	-
Kopā	11 006	18 943

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	19 592	22 087
Periodikas abonēšana	327	637
Citi izdevumi	2 032	1 578
Kopā	21 951	24 302

9. Nauda

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	708 339	711 634
Nauda ceļā	3 082	2 844
Kopā	711 421	714 478

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 4 709 745 sastāv no 4 709 745 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Sabiedrībai pamatkapitāls 2023.gadā tika palielināts EUR 1 412 634 apmērā par saņemtajiem ieguldījumiem no kapitāla daļu turētāja Limbažu novada pašvaldības.

11. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdz. postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2022. EUR	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2023. EUR	PL vērtība uz 31.12.2022., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājums EUR	PL vērtība uz 31.12.2023., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL vērtība uz 31.12.2023., 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	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
* Valsts kase	0.5%	20.04.2029.	1 015 814	1 250 210
** SEB banka	2.7%	27.10.2025.	-	13 872
*** SEB banka	2.7%	29.01.2024.	-	7 499
**** Valsts kase	1.261%	23.04.2041.	133 159	142 999
***** Valsts kase	1.7%	20.07.2032.	103 164	116 760
***** Altum	6.5%	01.07.2030.	90 545	-
Kopā			1 342 682	1 531 340

* 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.

***** Aizņēmuma izmantošanas mērķis – divu granulu katlu iegāde, tehnoloģiskā projekta izstrāde, uzstādīšana un apsāiste, Tīrgus ielā 7, Salacgrīvā.

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 096 196	1 052 699
Pēc 5 gadiem	246 486	478 641
Kopā	1 342 682	1 531 340

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa ERAF MA/010	7 978	42 007
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa ERAF 03/037	94 971	134 479
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa ERAF 03/036	74 976	81 478
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa CFLA Pāle	289 451	302 696
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa 800+	316 881	314 634
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzija	2 519 315	2 592 650
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa CFLA Lādezers	255 312	262 474
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa CFLA Ozolaine	327 219	336 695
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Altum - saules paneliem	28 201	-
Kopā	3 914 304	4 067 113

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 - 5 gadiem	538 690	609 102
Pēc 5 gadiem	3 375 614	3 458 011
Kopā	3 914 304	4 067 113

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	-
AS "Attīstības finanšu institūcija Altum"	2023.	102 033	Projekts – Energoefektivitātes paaugstināšana uzņēmējdarbībā	29.372% - saņemtais finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības periods	-

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Valsts kase	234 396	234 396
SEB banka	-	6 960
SEB banka	-	7 499
Valsts kase	9 840	9 840
Valsts kase	13 596	1 133
Altum	14 866	-
Kopā	272 698	259 828

15. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No pircējiem saņemtie avansi	53 826	59 146
* Norēķini pamatkapitāla palielināšanai	-	1 050 700
Kopā	53 826	1 109 846

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

16. Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini ar piegādātājiem – Latvijas piegādātāji	158 982	223 018
Kopā	158 982	223 018

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18 922	17 041
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	9 295	7 772
Pievienotās vērtības nodoklis	63 368	56 426
Dabas resursu nodoklis	4 528	4 176
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	12	12
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	2	277
Kopā	96 127	85 704

18. Pārējie kreditori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini par darba algu	29 898	27 187
Norēķini par ieturējumiem arodbiedrībai	18	15
Kopā	29 916	27 202

19. Uzkrātās saistības

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	113 914	93 397
Uzkrātās saistības piegādātājiem	88 793	9 881
Kopā	202 707	103 278

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa ERAF MA/010	34 029	34 029
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	11 785	8 865
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa 800+	1 912	10 229
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa Kohēzija	73 560	75 197
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa CFLA Lādezers	7 162	7 162
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa CFLA Ozolaine	8 757	9 167
Ieņēmumu no Altum projekta īstermiņa daļa ū.k.saules paneļiem	1 326	-
Kopā	184 541	190 659

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

21. Neto apgrozījums

	2023. EUR	2022. EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegādes	2 457 010	1 791 387
Ieņēmumi no ūdens piegādes	421 371	357 251
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	517 904	458 294
Pārējie ieņēmumi	102 249	85 356
Kopā	3 498 534	2 692 288

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

	2023. EUR	2022. EUR
Kurināmā izmaksas	1 024 868	786 407
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	147 283	138 514
Darba alga	363 696	338 312
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	85 442	78 648
Pakalpojumi no ārienes	185 015	88 900
Pamatlīdzekļu nolietojums	764 042	716 738
Dabas resursu nodoklis	16 149	14 924
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 867	4 846
Komunālie izdevumi	527 174	239 623
Regulatora valsts nodeva	4 885	3 493
Apdrošināšanas izdevumi	18 020	16 660
Uzkrājums atvaļinājumu rezervei	18 396	7 992
Izdevumi pārējo pakalpojumu sniegšanai	104 963	107 451
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	3 671	3 713
Kopā	3 268 471	2 546 221

23. Administrācijas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Administrācijas personāla algas	175 986	155 962
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41 456	36 778
Pamatlīdzekļu nolietojums	5 875	13 667
Sakaru izmaksas	2 743	2 338
Biroja uzturēšanas izmaksas	34 138	38 716
Uzkrājums atvaļinājumu rezervei	2 121	15 109
Pārējās administrācijas izmaksas	31 203	29 767
Kopā	293 522	292 337

24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023. EUR	2022. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	188 896	195 396
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	39 709	38 807
Citi ieņēmumi	1 667	4 296
Kopā	230 272	243 702

25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Izslēgto pamatlīdzekļu vērtības neamortizētā daļa	15 906	86
Izdevumi no uzkrājumu veidošanas šaubīgo debitoru parādiem	83 501	40 356
Citas izmaksas	1 247	220
Kopā	100 654	40 662

26. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Citām personām	54 057	9 120
Kopā	54 057	9 120

27. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzinga 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 jāatklāj papildus informācija.

Valde un Galvenais grāmatvedis ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības 2023.gada pārskatu.

Ainārs Grīviņš
Valdes loceklis

Inese Zaka
Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Nozīmīgākie Sabiedrības realizētie darbi 2023.gadā:

1. Siltumapgādē:
 - a. Ir uzsākta siltumtehnikas daļas projekta izstrāde Mazās Noliktavas ielā 13, Limbažos katlu mājai, t.sk., ar ekonomiskiem aprēķiniem, par iespēju vasaras periodā izmantot saules enerģiju karstā ūdens sagatavošanā Limbažu pilsētā;
 - b. Pamatojoties uz (dalībnieka lēmumu ārkārtas Dalībnieku sapulces protokols Nr.5) uzņēmumam ar 01.07.2023. bija jānodrošināt apkure Salacgrīvas pilsētā (Tirgus ielā 7, Salacgrīvā kreisā krastā). Esošais uzņēmējs (EcoHeat Holdings, SIA), kas nodrošināja apkuri, ir pārtraucis darboties. Saistība ar šo situāciju SIA "Limbažu siltums" ir jānodrošina apkure minētā teritorijā. Tādejādi uzņēmums veica Salacgrīvas katlu mājas pārbūvi un uzstādīja divus granulu apkures katlus Pelltech ar kopējo jaudu 700 kW. Darbi tika veikti piesaistot "Altum" aizdevumu.
2. Ūdens un kanalizācijas apgādē:
 - a. Izstrādāts tehniskais projekts - mitrāja izstrādei Viļķenes ielā 2b, Limbažos. Projekta realizācijai tiek gaidīts pieejamais finansējums no ES programmām. Realizējot projektu tiks uzlabots gan notekūdeņu iekārtu darbības vienmērīgumu, gan mazināsies vides piesārņojums;
 - b. Realizēta Jūras ielas, Limbažos ūdensvada un kanalizācija pārbūve;
 - c. Materiāli tehniskās bāzes pilnveidošana (tehnika, instrumentu iegāde);
 - d. Turpinās mājas ievada digitālo skaitītāju uzstādīšana;
 - e. Realizēts projekts par saules enerģijas izmantošanu elektrības ražošanai ūdenssaimniecībā - Limbažu pilsētas dzeramā ūdens sagatavošanas stacijā un notekūdeņu attīrīšanas ietaisēs;
 - f. Realizēta Skultes un Vidrižu pagasta pārvaldes ūdenssaimniecības pievienošana sabiedrībai;
 - g. Dzeramā ūdens atdzežošanas stacijas rekonstrukcija Kļavu ielā, Bīriņu ciematā un dzeramā ūdens stacijas uzstādīšana Bīriņos "Lāsēs"
 - h. Aku pārbūve, infiltrācijas novēršanai. un nodrošināta ūdensapgādes pakalpojuma nepārtrauktība – Limbažu pilsētā – Parka, Lauku un Sporta ielā, Katvaru pagastā – Pociemā, Limbažu pagastā – Ozolaines ciematā;
 - i. Ūdensvada un kanalizācijas tīklu posmu daļēja pārbūve – Umurgā, Pociemā un Puķu ielā, Limbažos.

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

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

	2023	2022	
Likviditātes kopējais koeficients	1.43	1.54	(koeficienta ieteicamā robeža 1-2).
Likviditātes starpseguma koeficients	1.34	1.46	(koeficienta ieteicamā robeža 0.7-0.8).
Absolūtās likviditātes koeficients	0.71	0.8	(koeficienta ieteicamā robeža 0.2-0.25).

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

	2023	2022
Bruto peļņas rādītājs (%)	6.58	5.43
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	1.89	2.11
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	0.34	1.77
Neto peļņas rādītājs (%)	0.33	1.75

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

	2023	2022
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	1.86	2.48
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	0.96	1.06
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	1.43	1.46
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	425 694	480 355

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

	2023	2022
Saistību īpatsvars bilancē	0.53	0.64
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	1.11	1.54

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.

Plāno uzstādīt saules paneļus enerģijas ražošanai mazajās pagastu ūdenstacijās un notekūdeņu attīrīšanas ietaisēs, izmantojot "Altum" finansējumu.

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

Sabiedrība turpmāk paredz plānveidīgi uzsākt ūdens un kanalizācijas esošo komunikācijas tīklu nomaiņu un jaunu tīklu izbūvi Limbažu 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 – asenizācijas mašīnas nomaiņu.

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.

Veikt ekonomiskos aprēķinus par gaiss/gaiss siltuma sūkņu uzstādīšanu komplektā ar saules enerģijas kolektoru uzstādīšanu dzeramā ūdens attīrīšanas iekārtu apsildei.

Sabiedrība plāno ar Eiropas Savienības fondu piesaisti veikt pārbūvi notekūdeņu attīrīšanas ietaisē Viļķenes ielā 2b, Limbažos.

Izmantojot ES fondus, plānots veikt administrācijas ēkas Jaunā ielā 2A, Limbažos energoefektivitātes uzlabošanas pasākumus, veicot ēkas fasādes siltināšanu, apkures un ventilācijas sistēmu nomaiņu. Ir uzsākts darbs pie tehniskās dokumentācijas sagatavošanas.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 4 709 745 sastāv no 4 709 745 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, kredītlīdzekļi 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 11 574 ieguldīt Sabiedrības attīstībai – Lādeзера un Pociema ūdens sagatavošanas ietaišu tehnoloģijas sakārtošanai/maiņai.

Ainārs Grīviņš
Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 25. LĪDZ 27.LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 24. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 24. LAPAI.