

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

2024. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Limbažos

2025

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	28
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	32

Balance

AKTĪVS		31.12.2024.	31.12.2023.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	-	-
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		12 815 503	8 193 843
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 468	1 680
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 185 327	1 959 510
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		273 654	209 746
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		84 834	82 793
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		25 453	17 940
Pamatlīdzekļi kopā	4	15 386 239	10 465 512
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		15 386 239	10 465 512
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Īzejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		103 909	85 998
Krājumi kopā	5	103 909	85 998
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	586 088	594 115
Citi debitori	7	15 659	11 006
Nākamo periodu izmaksas	8	12 520	21 951
Debitori kopā		614 267	627 072
Nauda	9	696 793	711 421
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 414 969	1 424 491
Aktīvs kopā		16 801 208	11 890 003

Pārskata pielikums no 6. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ainārs Grīviņš
 Valdes loceklis

Inese Lapiņa
 Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Bilance

		PASĪVS	
		31.12.2024.	31.12.2023.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	7 127 818	4 709 745
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	11	86 989	86 989
Rezerves			
f) pārējās rezerves		5 346	5 346
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		68 895	820 566
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		41 710	11 574
Pašu kapitāls kopā		7 330 758	5 634 220
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	2 121 316	1 342 682
Nākamo periodu ieņēmumi	13	6 162 927	3 914 304
Ilgtermiņa kreditori kopā		8 284 243	5 256 986
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	317 549	272 698
Citi aizņēmumi	15	124	-
No pircējiem saņemtie avansi	16	85 386	53 826
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	167 285	158 982
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	102 222	96 127
Pārējie kreditori	19	55 377	29 916
Nākamo periodu ieņēmumi	21	281 104	184 541
Uzkrātās saistības	20	177 160	202 707
Īstermiņa kreditori kopā		1 186 207	998 797
Kreditore kopā		9 470 450	6 255 783
Pasīvs kopā		16 801 208	11 890 003

Pārskata pielikums no 6. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ainārs Grīviņš
 Valdes loceklis

Inese Lapiņa
 Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2023.	2023.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	22	3 455 100	3 498 534
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(3 195 215)	(3 268 471)
Bruto peļņa vai zaudējumi		259 885	230 063
Administrācijas izmaksas	24	(303 222)	(293 522)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	298 304	230 272
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(146 298)	(100 654)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	27	(60 534)	(54 057)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		48 135	12 102
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(6 425)	(528)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		41 710	11 574
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		41 710	11 574

Pārskata pielikums no 6. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ainārs Grīviņš
Valdes loceklis

Inese Lapiņa
Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

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	01.01.2024. – 31.12.2024.	
Finanšu pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede	Inese Lapiņa
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 balance 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 **01.01.2024.** līdz **31.12.2024.**

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

2024.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 228 762, Sabiedrība strādā ar peļņu EUR 41 710, pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda EUR 7 330 758. Īstermiņa saistībās ir iekļauta nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa 281 104 EUR apmērā. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Reorganizācija

Ar Limbažu novada pašvaldības domes 21.02.2024. lēmumu Nr.105 (protokols Nr.4, 31.) "Par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Alojas Saimniekserviss", SIA "LIMBAŽU SILTUMS" un Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "NAMSAIMNIEKS" reorganizācijas uzsākšanu" tika nolemts uzsākt Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Alojas Saimniekserviss", reģistrācijas Nr. reģistrācijas Nr. 44103091517, reorganizāciju, to sadalot sašķelšanas ceļā, pievienojot Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Alojas Saimniekserviss" daļu, kas saistīta ar siltumapgādes un ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanu (darbības virziens), SIA "LIMBAŽU SILTUMS", savukārt daļu, kas saistīta ar namu pārvaldīšanas un apsaimniekošanas pakalpojumu nodrošināšanu (darbības virzienu), pievienot Sabiedrībai ar ierobežotu atbildību "NAMSAIMNIEKS", reģistrācijas Nr.46603000240. Reorganizācijas spēkā stāšanās brīdis 2024.gada 30.septembris. Reorganizācijas rezultātā SIA "Alojas saimniekserviss" izbeidza savu darbību bez likvidācijas. Saskaņā ar reorganizācijas līgumu, pievienojamās Sabiedrības darījumi tiek uzskatīti par iegūstošās Sabiedrības (Limbažu Siltums) darījumiem, sākot ar 2024.gada 1.oktobri. Reorganizācijas rezultātā iegūstošās Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts EUR 2 398 278 apmērā.

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. Tie tiek attiecināti uz izmaksām iegādes brīdī, veicot sistemātisku ārpusbilances uzskaiti

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita 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 nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tad atsevišķi nolieta 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 lielāka 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 netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem. Tiek palielināta par citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā pret attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "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 postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Krājumi

Krājumos tiek atspoguļota materiālu, kurināmā un degvielas kustība. Tie 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 iepirtās 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 postenī "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 postenī "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 līgumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību 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 ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi 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 darbuizpildītājiem 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 dividenžu 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 pārlicēbai 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 raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas 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 zaudējuma 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 (koriģējošie 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

	2024	2023
Vidējais darbinieku skaits	36	33

2. Personāla izmaksas

	2024	2023
	EUR	EUR
Darba alga	609 326	539 682
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	143 226	126 898
tajā skaitā atlīdzība valdei:	34 384	32 184
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	8 111	7 592
tajā skaitā ilgtermiņa ieguldījums, pamatlīdzekļu izveides izmaksās:	188	-
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas ilgtermiņa ieguldījumiem:	44	-

	2024	2023
	EUR	EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	411 518	363 696
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	96 563	85 442
Kopā	508 081	449 138

	2024	2023
	EUR	EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	197 620	175 986
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46 619	41 456
Kopā	244 239	217 442

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023.	16 723	16 723
Vērtības palielinājumi, iegāde, reorganizācija	996	996
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(219)	(219)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2024.	17 500	17 500
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2023.	16 723	16 723
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības ;reorganiz.	996	996
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(219)	(219)
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2024.	17 500	17 500
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	-	-

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzeķļi un inventārs	Ieguldījumi s nomātos pamatlīdz.	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājums par pamatlīdzekļi em	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	399 066	55 021	137 816	-	337 228	35 609	964 740
Reorganizācija	6 415 446	1 171 954	105 803	-	-	-	7 693 203
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(16 237)	(101 705)	-	(335 187)	(28 096)	(481 225)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2024.	22 425 067	7 223 966	847 520	2 122	84 834	25 453	30 608 962
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2023.	7 416 712	4 053 718	495 860	442	-	-	11 966 732
Pārskata gadā aprēķinātais vērtības samazinājums	448 068	375 118	79 040	212	-	-	902 438
Reorganizācija	1 744 784	624 342	97 290	-	-	-	2 466 416
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummās izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju	-	(14 539)	(98 324)	-	-	-	(112 863)
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2024.	9 609 564	5 038 639	573 866	654	-	-	15 222 723
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	8 193 843	1 959 510	209 746	1 680	82 793	17 940	10 465 512
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	12 815 503	2 185 327	273 654	1 468	84 834	25 453	15 386 239

5. Krājumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Materiāli	101 202	84 039
Degviela	2 707	1 959
Kopā	103 909	85 998

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi pamatdarbībā	842 184	796 929
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(256 096)	(202 814)
Kopā	586 088	594 115

7. Citi debitori

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pircēju uz pasūtītāju parādi par citiem pakalpojumiem	15 659	10 899
Avansa maksājuma par pakalpojumiem	-	107
Kopā	15 659	11 006

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	9 767	19 592
Periodikas abonēšana	688	327
Citi izdevumi	2 065	2 032
Kopā	12 520	21 951

9. Nauda

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	695 222	708 339
Nauda ceļā	1 571	3 082
Kopā	696 793	711 421

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2024.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 7 127 818 sastāv no 7 127 818 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Sabiedrībai pamatkapitāls 2024.gadā tika palielināts EUR 2 418 073 apmērā – EUR 19 795 apmērā par saņemtajiem ieguldījumiem no kapitāla daļu turētāja Limbažu novada pašvaldības un EUR 2 398 278 apmērā no SIA "Alojas Saimniekserviss" pievienošanas SIA "Limbažu siltumam".

11. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdz. postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2023. EUR	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2024. EUR	PL vērtība uz 31.12.2023., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL pārvērtēša- nas rezerves samazinājums EUR	PL vērtība uz 31.12.2024., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL vērtība uz 31.12.2024., 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	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
* Valsts kase	0.5%	20.04.2029.	781 418	1 015 814
** Valsts kase	1.261%	23.04.2041.	123 319	133 159
*** Altum	6.5%	01.07.2030.	72 977	90 545
**** Valsts kase	1.7%	20.07.2032.	-	103 164
***** Altum	2.6%	01.07.2025.	10 000	-
***** Valsts kase	1.525%	20.05.2040.	379 668	-
***** Valsts kase	1.045%	21.11.2050.	649 900	-
***** Valsts kase	1.412%	22.05.2051.	55 134	-
***** Altum	2.6%	01.09.2029.	48 900	-
Kopā			2 121 316	1 342 682

* 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 – 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 noslēgto Galvojuma līgumu aizdevuma trančei Nr.K-11/2021.

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

**** 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 siltumsūkņu uzstādīšana, Viļķenes ielā 2B, Limbažos. Pieteikums dalībai programmā Nr. PIET-EE5-16.

***** Aizņēmuma izmantošanas mērķis – projekta "Jauna apkures katla iegāde un esošās katlu mājas – Skolas ielā 6A, Alojā, Alojās novadā rekonstrukcija"

***** Aizņēmuma izmantošanas mērķis – projekta "Alojas pilsētas centralizētas siltumapgādes pārvades sistēmas rekonstrukcija un jaunu posmu izbūve" īstenošanai. Saistības nodrošinātas ar starp Latvijas Republiku un Limbažu novada pašvaldību 2020.gada 11.decembrī noslēgto Galvojuma līgumu Nr. G/20/879.

***** Aizņēmuma izmantošanas mērķis – projekta "Alojas pilsētas centralizētas siltumapgādes pārvades sistēmas rekonstrukcija un jaunu posmu izbūve (nepieciešamo papildus darbu – jaunas siltumtrases posma uzbūve uz adresi Rīgas iela 22, Alojā)" īstenošanai. Saistības nodrošinātas ar starp Latvijas Republiku un Limbažu novada pašvaldību 2021.gada 3.jūnijā noslēgto Galvojuma līgumu Nr. G/21/268.

***** Aizņēmuma izmantošanas mērķis – administratīvās ēkas energoefektivitātes pasākumu īstenošana (ēkas siltināšana un ventilācijas sistēmas uzstādīšana). Pieteikums dalībai programmā Nr. PIET-EE7-18. Saistības nodrošinātas ar starp Latvijas Republiku un Limbažu novada pašvaldību noslēgtu Galvojuma līgumu aizdevuma trančei Nr.K-12/2020.

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 162 305	1 096 196
Pēc 5 gadiem	959 011	246 486
Kopā	2 121 316	1 342 682

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa ERAF MA/010	-	7 978
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa ERAF 03/037	55 463	94 971
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa ERAF 03/036	68 475	74 976
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa CFLA Pāle	277 760	289 451
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa 800+	314 968	316 881
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzija	2 446 588	2 519 315
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa CFLA Lādezers	248 457	255 312
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa CFLA Ozolaine	318 565	327 219
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Altum - saules paneļiem	26 875	28 201
Nākamo periodu ieņēmumi-ilgterm.-līdzdalība no Koh.,VB, Aloja ū/k	2 390 492	-
Nākamo periodu ieņēmumi-ilgterm.-līdzd.no Altum Alojās saules pan.	15 284	-
Kopā	6 162 927	3 914 304

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
No 2 - 5 gadiem	963 917	538 690
Pēc 5 gadiem	5 199 010	3 375 614
Kopā	6 162 927	3 914 304

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, jāsasniedz ikgadējais pēcprojekta pārskats	-
CFLA	2014.	422 016	Projekts – ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Limbažu novada Limbažu pagasta Ozolaines ciemā	85% - saņemtais, 15% - pašu finansējums, jāsasniedz 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, 70.63% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības periods	-

Kohēzija	2010.-2014.	3 593 849	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Aļoļā, ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Austrumlatvijas upju baseinu pašvaldībās	85% - saņemtais finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības periods	-
Valsts budžets	2010.-2014.	369 672	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Aļoļā, ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Austrumlatvijas upju baseinu pašvaldībās	8.74% - saņemtais, 6.26% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības periods	-
AS "Attīstības finanšu institūcija Altum"	2024.	16 709	Investīcijas energoefektivitātes paaugstināšanā- enerģiju saules izmantojošās tehnoloģijas	30.828% - saņemtais, 69.17% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības periods	-

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Valsts kase	234 396	234 396
Valsts kase	9 840	9 840
Altum	16 217	14 866
Valsts kase	28 032	13 596
Valsts kase	25 996	-
Valsts kase	3 068	-
Kopā	317 549	272 698

15. Citi aizņēmumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
*Citi aizņēmumi	124	-
Kopā	124	-

*mobilā telefona nomaksa SIA "Latvijas mobilais telefons"

16. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
No pircējiem saņemtie avansi	85 386	53 826
Kopā	85 386	53 826

17. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Norēķini ar piegādātājiem – Latvijas piegādātāji	167 285	158 982
Kopā	167 285	158 982

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 110	18 922
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	11 203	9 295
Pievienotās vērtības nodoklis	55 349	63 368
Dabas resursu nodoklis	7 645	4 528
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	15	12
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	4 900	2
Kopā	102 222	96 127

19. Pārējie kreditori

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Norēķini par darba algu	35 155	29 898
Norēķini par ieturējumiem arodbiedrībai	222	18
*Nodrošinājums iepirkumam	20 000	-
Kopā	55 377	29 916

*Nodrošinājums iepirkumam Notekūdeņu attīrīšanas iekārtu Vilķenes ielā 2B, Limbažos, rekonstrukcija Eiropas fondu atbalsta programmas 2.2.1.1. "Notekūdeņu un to dūņu apsaimniekošanas sistēmas attīstība piesārņojuma samazināšanai" ietvaros.

20. Uzkrātās saistības

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	121 635	113 914
Uzkrātās saistības piegādātājiem	55 525	88 793
Kopā	177 160	202 707

21. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa ERAF MA/010	7 978	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	11 692	11 785
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa 800+	1 912	1 912
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa Kohēzija	72 726	73 560
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa CFLA Lādezers	6 855	7 162
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa CFLA Ozolaine	8 654	8 757
Ieņēmumu no Altum projekta īstermiņa daļa ū.k. saules paneliem	1 326	1 326
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa Kohēzija, Valsts budžets ū.k. Aloja	123 192	-
Ieņēmumu no Altum īstermiņa daļa ū.k. saules paneliem Aloja	759	-
Kopā	281 104	184 541

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

22. Neto apgrozījums

	2024. EUR	2023. EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegādes	2 438 222	2 457 010
Ieņēmumi no ūdens piegādes	403 381	421 371
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	477 885	517 904
Pārējie ieņēmumi	135 612	102 249
Kopā	3 455 100	3 498 534

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

	2024. EUR	2023. EUR
Kurināmā izmaksas	976 574	1 024 868
Pamatlīdzekļu nolietojums	898 654	764 042
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	143 064	147 283
Darba alga	411 518	363 696
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	96 563	85 442
Komunālie izdevumi	321 194	527 174
Pakalpojumi no ārienes	198 654	185 015
Izdevumi pārējo pakalpojumu sniegšanai	101 380	104 963
Dabas resursu nodoklis	23 603	16 149
Apdrošināšanas izdevumi	18 752	18 020
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 015	4 867
Regulatora valsts nodeva	5 214	4 885
Uzkrājums atvaļinājumu rezervei	(8 979)	18 396
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	4 009	3 671
Kopā	3 195 215	3 268 471

24. Administrācijas izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Administrācijas personāla algas	197 620	175 986
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46 619	41 456
Biroja uzturēšanas izmaksas	31 421	34 138
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 784	5 875
Sakaru izmaksas	1 783	2 743
Uzkrājums atvaļinājumu rezervei	(10 304)	2 121
Pārējās administrācijas izmaksas	32 299	31 203
Kopā	303 222	293 522

25. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024. EUR	2023. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	205 686	188 896
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu, nekustamā īpašuma pārdošanas, neto, t.sk.:	31 318	-
ieņēmumi no PL pārdošanas	34 700	-
Pārdoto PL atlikusī vērtība	(3 382)	-
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atgūšanas	59 256	39 709
Citi ieņēmumi	2 044	1 667
Kopā	298 304	230 272

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
Kravas cisterna MB 814, RO4680	-	5 700	-	5 700	5 700
VW Caddy, VR7275	-	1 800	-	1 800	1 800
Universāls pašgājējs JSB, T127LF	3 382	16 400	-	16 400	13 081
Ekskavators YUCHAI YC-25, SP5584	-	10 800	-	10 800	10 800
Kopā	3 382	34 700	-	34 700	31 381

26. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Izslēgto pamatlīdzekļu vērtības neamortizētā daļa	1 698	15 906
Izdevumi no uzkrājumu veidošanas šaubīgo debitoru parādiem	77 629	83 501
*Zaudējumi no reorganizācijas	65 332	-
Citas izmaksas	1 639	1 247
Kopā	146 298	100 654

*Saskaņā 2024.gada 21.februāra Limbažu novada domes lēmumu par reorganizāciju ar SIA "Alojas Saimniekserviss".

27. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Citām personām	60 534	54 057
Kopā	60 534	54 057

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

29. 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 un Galvenā grāmatvede ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības 2024.gada pārskatu.

Ainārs Grīviņš
Valdes loceklis

Inese Lapiņa
Galvenā grāmatvede

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

Vadības ziņojums

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Sabiedrības darbība pārskata periodā

2024. gadā tika uzsākta un pabeigta SIA "Alojas Saimniekserviss" reorganizācija, to sadalot sašķelšanas ceļā, pievienojot SIA "LIMBAŽU SILTUMS" SIA "Alojas Saimniekserviss" daļu, kas saistīta ar siltumapgādes un ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanu.

Nozīmīgākie Sabiedrības realizētie darbi 2024.gadā:

- SIA "LIMBAŽU SILTUMS" AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" programmas "Energoefektivitātes paaugstināšanas uzņēmējdarbības" ietvaros realizēja projektu uzstādot siltumsūkņus: notekūdeņu priekšattīrīšanas bloka ēkā (gaiss-gaiss); ražošanas ēkā (gaiss-ūdens 2 gab.) Viļķenes ielā 2B, Limbažos. Uztādīta atjaunojamo energoresursu jauda 0,053 MW, siltumnīcefekta gāzu emisijas samazinājums, tCO₂/gadā – 2,18. Kopējās projekta izmaksas – 30 927,00 EUR (ar PVN).
- Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi - administratīvās ēkas Jaunā ielā 2A, Limbažos, Limbažu novadā siltināšana, t.sk. cokola, logu un durvju maiņa, ventilācijas pārbūve. Sagaidāmais ietaupījums – siltumnīcefekta gāzu emisijas samazinājums 8.42 tCO₂/gadā. Projekts realizēts no ar Attīstības finanšu institūcijas ALTUM un Eiropas Savienības finansiālu atbalstu.
- Atjaunojamo energoresursu tehnoloģiju ieviešana:
 - saules elektrostaciju uzstādīšana pašpatēriņam: Briežu gatvē 6A un Skolas ielā 2, Viļķenē; Mazā Noliktavu ielā 13, Limbažos; TP Cīruļi, Limbažu pagastā; "Lejaskērpji", Umurgas pagastā; Pociema ielā 14 un Pociema attīrīšanas iekārtu teritorijā, Katvaru pagastā; Attīrīšanas iekārtu teritorijā, Pāles pagastā. Uztādītā atjaunojamo energoresursu jauda 0.131 MW, siltumnīcefekta gāzu emisijas samazinājums 9.04 tCO₂/gadā. Projekts turpināsies arī 2025.gadā. Projekts realizēts no ar Attīstības finanšu institūcijas ALTUM un Eiropas Savienības finansiālu atbalstu;
 - saules elektrostaciju uzstādīšanu pašpatēriņam ūdensstacijās un NAI: Ūdens iela 1 un Sporta iela 8, Staicele; Valmieras iela 6, Aloja; Ozolmuiža, Puikule; Vilzēni; "Osīši" Aloja. Uztādītā atjaunojamo energoresursu jauda 0.076 MW, siltumnīcefekta gāzu emisijas samazinājums 5,45 tCO₂/gadā.
- Izbūvēta jauna ūdensvada maģistrāle (Limbažu pilsētas - Ozolaines ūdensvada savienošana). Ūdensvada maģistrāles izbūve samazina izmaksas Ozolaines ūdenssaimniecības uzturēšanai (gadā vidēji ap 15000 EUR).
- Veikta aku pārbūve/atjaunošana infiltrācijas novēršanai, darbi veikti atbilstoši normatīvo aktu prasībām (kopumā 35 gb.).
- Ir uzsākts darbs pie tehniski ekonomiskā pamatojuma (TEP) izstrādes ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstībai Limbažu novada Skultes, Ziemeļblāzmas un Vārzas ciemā.
- Limbažu pilsētā ir veikta bojāto vietu noteikšana sadzīves kanalizācijai Sporta ielā un veikta pārbūve no Dārza ielas līdz Jūras ielas.
- Ir iesniegts investīciju projekta pieteikums par Notekūdeņu attīrīšanas iekārtu pārbūves darbiem Viļķenes iela 2B, Limbažos programmas "Notekūdeņu un to dūņu apsaimniekošanas sistēmas attīstība piesārņojuma samazināšanai" ietvaros.

- Izstrādāta siltumtehniskā daļa Mazās Noliktavas ielā 13, Limbažos katlu mājai, t.sk., ar ekonomiskiem aprēķiniem, par iespēju vasaras periodā izmantot saules enerģiju karstā ūdens sagatavošanā Limbažu pilsētā.
- Materiāli tehniskās bāzes pilnveidošana (tehnikas, instrumentu iegāde).
- Turpinās mājas ievada digitālo skaitītāju uzstādīšana.
- 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.

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

	2024	2023	
Likviditātes kopējais koeficients	1.19	1.43	(koeficienta ieteicamā robeža 1-2).
Likviditātes starpseguma koeficients	1.11	1.34	(koeficienta ieteicamā robeža 0.7-0.8).
Absolūtās likviditātes koeficients	0.59	0.71	(koeficienta ieteicamā robeža 0.2-0.25).

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

	2024	2023
Bruto peļņas rādītājs (%)	7.52	6.58
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	3.15	1.89
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	1.39	0.34
Neto peļņas rādītājs (%)	1.21	0.33

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

	2024	2023
Ilgttermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	2.10	1.86
Ilgttermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	0.99	0.96
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	1.19	1.43
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	228 762	425 694

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

	2024	2023
Saistību īpatsvars bilanci	0.56	0.53
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	1.29	1.11

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 ūdens stacijās un notekūdeņu attīrīšanas ietaisēs, izmantojot "Altum" finansējumu.

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 kopumā.

Limbažu dzeramā ūdens stacijas atdzelžošanas filtru rekonstrukcija (nomaiņa).

Realizēt investīciju projekta pieteikums par notekūdeņu attīrīšanas iekārtu pārbūves darbiem Viļķenes iela 2B, Limbažos programmas "Notekūdeņu un to dūņu apsaimniekošanas sistēmas attīstība piesārņojuma samazināšanai" ietvaros.

Alojas katlu mājas katlu iekārtu pārbūve Alojā.

Vīķu un Staiceles ūdensieguves filtru pārbūve.

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 siltuma sūkņu uzstādīšanu komplektā ar saules enerģijas kolektoru/akumulatoru uzstādīšanu gan dzeramā ūdens attīrīšanas iekārtu apsildei, gan centralizētās apkures izmantošanu Staicelē.

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

Izmantojot ES fondus, plānots veikt Alojas pilsētas KM pārbūvi. Ir uzsākts darbs pie tehniskās dokumentācijas sagatavošanas.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2024.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 7 127 818 sastāv no 7 127 818 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 41 710 ieguldīt Sabiedrības attīstībai Limbažu dzeramā ūdens stacijas atdzelžošanas filtru maiņai (esošie filtri ir avārijas stāvoklī).

Ainārs Grīviņš
Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 28. LĪDZ 31.LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 27. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 27. LAPAI.