



SIA Lielvārdes Remte

2022.gada pārskats

Saturs

Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	11
Bilance 2022. gada 31. decembrī	12
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	14
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	15
Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2022. gada 31.decembri, pielikums	16
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	16
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	20
III. Cita informācija	21
IV. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	22
V. Skaidrojums par bilances posteņiem	25

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>Lielvārdes Remte</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>47403003224, Rīga, 21.12.1992.</i>
Adrese (juridiskā un pasta)	<i>Ceriņu iela 3, Lielvārde, Ogres novads, LV-5070</i>
Akcionāru (dalībnieku) pilni vārdi, akciju(daļu) īpatsvars % un adreses	<i>Ogres novada pašvaldība 100% Brīvības iela 33, Ogre, Ogres novads, LV-5001</i>
Valde	<i>Andis Siliņš, valdes loceklis</i>
Gada pārskatu sagatavoja	<i>Anda Berga, galvenā grāmatvede</i>
Pārskata gads	<i>01/01/2022 – 31/12/2022</i>
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	<i>EUR</i>
Vidējais darbinieku skaits	<i>51</i>
Zvērināts revidents	<i>SIA „Orient Audit & Finance” (LZRA licences Nr.28), vienotais reģ. Nr. 50003597621, Gunāra Astras iela 8b, Rīga, LV-1082 Olga Kuzmiča, sertifikāts Nr. 207</i>

Vadības ziņojums

Sabiedrības raksturojums

SIA "Lielvārdes Remte" (turpmāk – Sabiedrība, SIA) reģistrēta 1992.gada 21.decembrī. Sabiedrība sniedz sabiedriskos pakalpojumus siltumenerģijas ražošanā, piegādē un realizācijā, nodrošina ūdensapgādes, notekūdeņu novadīšanas un attīrīšanas pakalpojumus Lielvārdes pilsētā, Jumpravas, Lēdmanes pagastos, Dzelmju un Kaibalas ciemos. Līdz 2022.gada 8.februārim, kad zuda ekonomiskais pamatojums, Sabiedrība veica elektroenerģijas ražošanu (koģenerāciju) divās katlu mājās. Sabiedrība nodrošina elektroenerģijas piegādi un sadali Avotu masīvā, Lielvārdē un atsevišķām dzīvojamajām mājām Lielvārdes pilsētā. Sabiedrība veic dzīvojamo māju pārvaldīšanas funkcijas un pakalpojumus, nodrošinot māju iekšējo un ārējo inženierkomunikāciju apkalpošanu un remontu, dzīvojamo māju, un tām piesaistīto teritoriju kopšanu Lielvārdes pilsētā un Lēdmanes pagastā. Sabiedrība sniedz dažādus maksas pakalpojumus.

Kopš 2018.gada 16.aprīļa Ogres (Lielvārdes) novada pašvaldība Sabiedrībai deleģējusi Ogres novada Lielvārdes pilsētā un Lielvārdes pagastā pašvaldības valdījumā un īpašumā esošajās publiskajās teritorijās pildīt „Pašvaldību likuma” 4.panta pirmās daļas 2.punktā noteiktās pašvaldības autonomās funkcijas – gādāt par savas administratīvās teritorijas labiekārtošanu un sanitāro tīrību – izrietošus un Pašvaldības uzdevus pārvaldes uzdevumus:

- parku, skvēru un zaļo zonu ierīkošana un uzturēšana;
- gājēju un velo celiņu, un Lāčplēša laukuma, Lielvārdes pilsētā, uzturēšana;
- atsevišķu līgumā noteikto meliorācijas grāvju uzturēšana;
- atkritumu savākšanas un izvešanas, sanitārās tīrības kontrole;
- kapsētu uzturēšana un kapu pārziņa pienākumu veikšana.

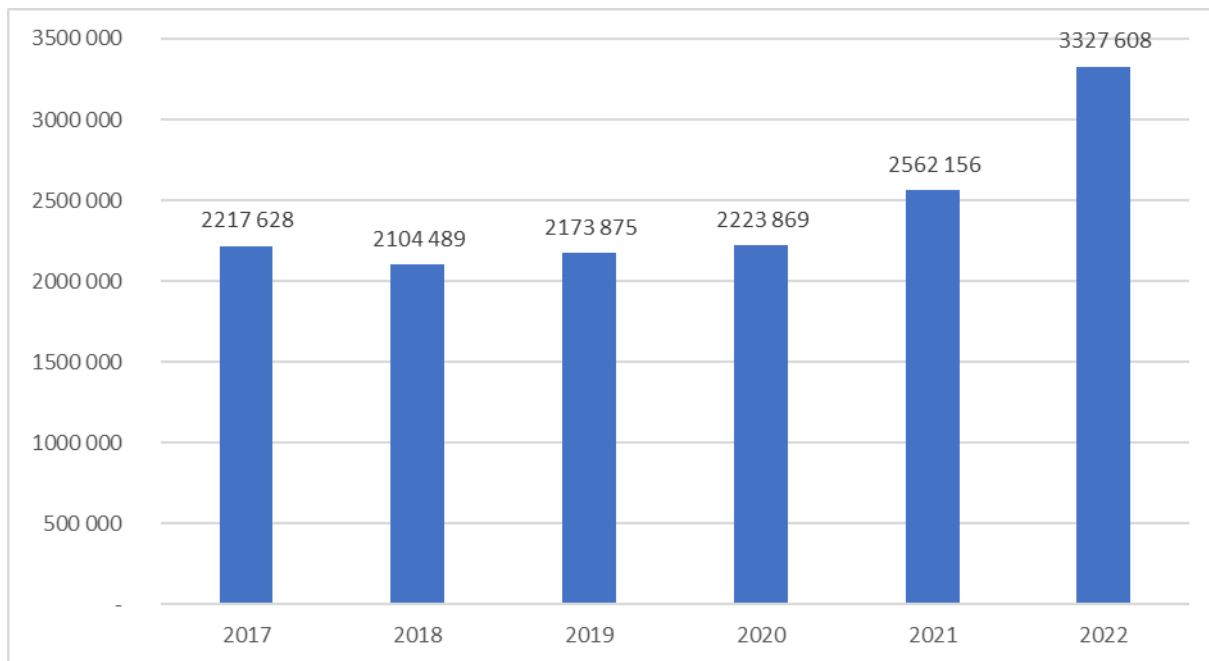
Pārvaldes uzdevumu deleģēšanas līgums par pilsētas teritorijas apsaimniekošanas funkciju noslēgts līdz 2023.gada 31.decembrim.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību.

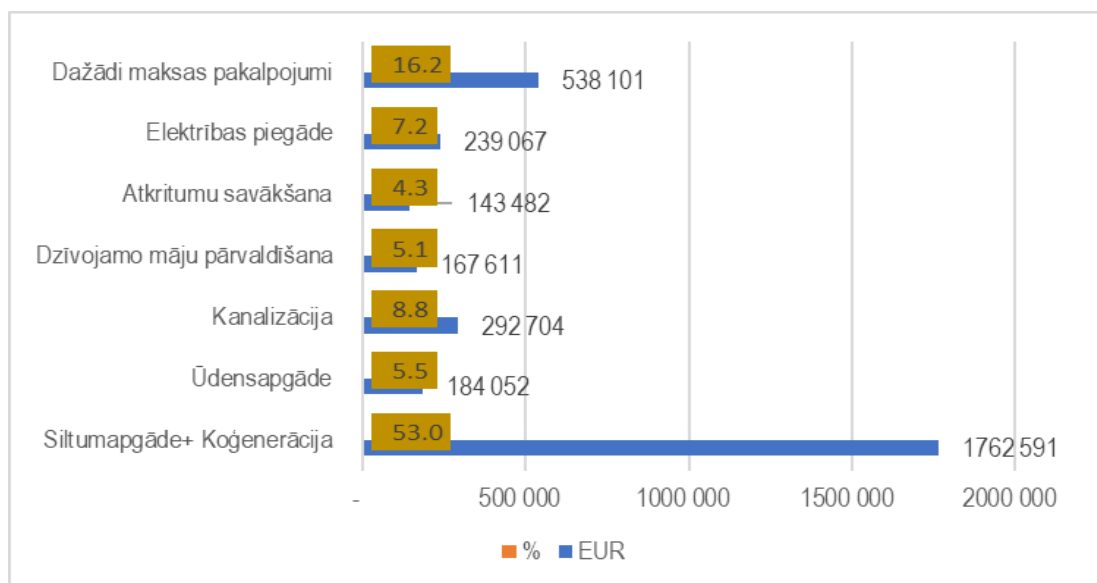
Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrības neto apgrozījums 2022.gadā bija 3 327 608 EUR (skatīt Finanšu pārskata piezīmi Nr.1), kas salīdzinājumā ar 2021.gadu ir palielinājies par 765 452 EUR jeb par 29,9%. Palielinājums galvenokārt saistīts ar siltumapgādes pakalpojumu apgrozījuma pieaugumu par 426 493 EUR un sniegto maksas pakalpojumu apgrozījuma pieaugumu par 319 694 EUR.



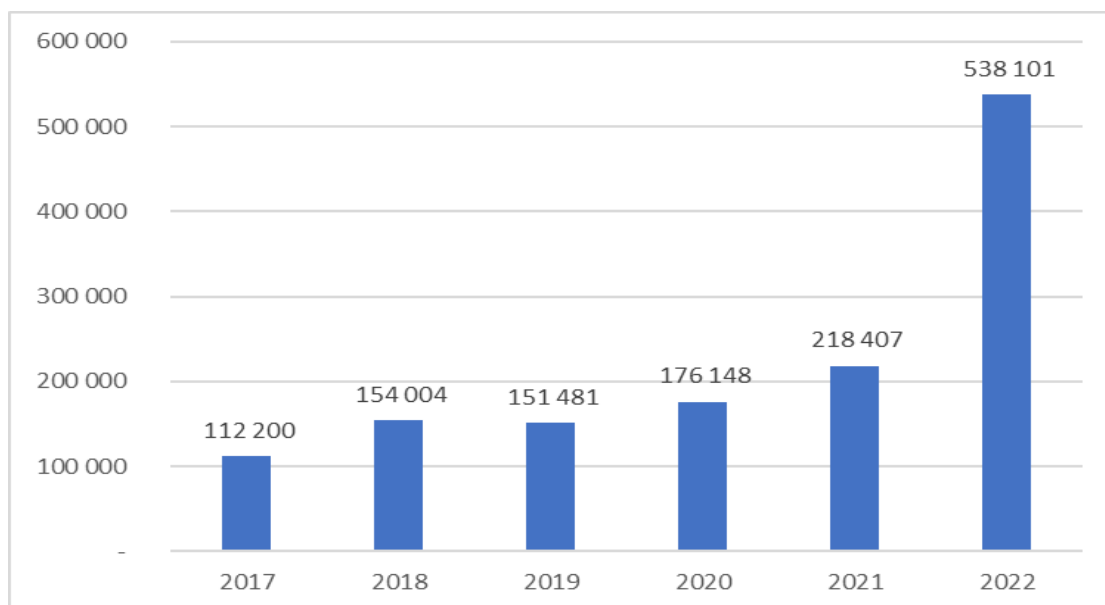
1.attēls Sabiedrības neto apgrozījums pa gadiem (EUR).

Būtiskāko jeb 53,0% no neto apgrozījuma veido siltumenerģijas nozare (t.sk. elektroenerģijas ražošana līdz 2022.gada 8.februārim), ieņēmumi no maksas pakalpojumu sniegšanas veido 16,2% no neto apgrozījuma, bet ūdensapgādes nozare kopā veido 14,3% no neto apgrozījuma, skatīt 2.attēlā.



2.attēls Sabiedrības neto apgrozījums pa saimnieciskās darbības veidiem 2022.gadā (EUR).

Sabiedrība nepārtraukti seko līdzi tās finanšu rādītājiem un attīstības tendencēm ilgākā laika periodā. Lai mazinātu Sabiedrības izdevumu slogu uz Sabiedrības pamatdarbības tarificētajām nozarēm, pēdējo gadu prioritāte ir bijusi Sabiedrības sniegto maksas pakalpojumu piedāvājuma paplašināšana un to kvalitātes uzlabošana. 2022.gadā tika sasniegts pēdējo sešu gadu laikā augstākais neto apgrozījums maksas pakalpojumu nozarē – 538 101 EUR apmērā, skatīt 3.attēlā.



3.attēls Apgrozījums no sniegtajiem maksas pakalpojumiem pa gadiem (EUR)

Sabiedrības saimnieciskās darbības izdevumi 2022.gadā bija 5 119 030 EUR. Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas 2022.gadā bija 4 272 726 EUR (skatīt Finanšu pārskata 2.piezīmi), administrācijas izmaksas 358 505 EUR, pārējās saimnieciskās darbības izmaksas 478 720 EUR un procentu maksājumi 9 079 EUR. Bruto zaudējumi 2022.gadā bija 945 118 EUR, kas salīdzinājumā ar 2021.gadu mainījušies par 1 074 053 EUR. Lai gan neto apgrozījums 2022.gadā pieauga par 765 452 EUR, notika ievērojams kurināmā izmaksu kāpums un kopējais materiālu vērtības pieaugums bija 1 829 623 EUR. Komunālo pakalpojumu izmaksu pieaugums bija 70 156 EUR. Pārējās izmaksas par darbiem un pakalpojumiem bija samazinājušās par 7 585 EUR, personāla izmaksas bija samazinājušās par 18 315 EUR, pamatlīdzekļu nolietojums bija samazinājies par 30 722 EUR un transporta uzturēšanas izmaksas bija samazinājušās par 3 652 EUR.

Sabiedrība, saskaņā ar Pārvaldes uzdevumu deleģēšanas līgumu, 2022.gadā pašvaldības deleģēto pārvaldes funkciju veikšanai izlietojusi 321 097 EUR no 352 808 EUR plānotajiem, tādējādi ietaupot Ogres novada pašvaldības finanšu līdzekļus 31 711 EUR apmērā.

Sabiedrība 2022.gadu beigusi ar 1 092 809 EUR zaudējumiem, kas salīdzinājumā ar 2021.gadu ir par 1 081 421 EUR vairāk, kad bija zaudējumi 11 388 EUR apmērā. Zaudējumus būtiski ietekmēja dramatisks gāzes izmaksu kāpums, kur izmaksu palielinājums bija 1 278 191 EUR, kā arī materiālu izmaksu pieaugums par 460 523 EUR.

Sabiedrības bilances vērtība pārskata perioda beigās bija 15 841 581 EUR, kas salīdzinājumā ar 2021.gadu ir palielinājusies par 1 819 428 EUR, jo Sabiedrība kurināmā iegādei no Valsts kases saņēma aizņēmumu 1 308 552 EUR apmērā un parādu atlikums piegādātājiem un darbuizpildītājiem pieauga par 367 416 EUR.

Sabiedrība turpina «Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē 3.kārta» projekta realizāciju 5 485 881 EUR (bez PVN) vērtībā.

2022.gadā Sabiedrība pabeigusi 2021.gadā uzsāktos ūdensvadu izbūves projektus. Pavisam 2022.gadā izbūvēti un nodoti ekspluatācijā jauni ūdensvadi 2 786,57 m garumā par kopējo darbu vērtību 647 807 EUR:

- Ūdensvada izbūve Rembates ielā posmā no Stacijas līdz Uzvaras ielai, Lielvārdē 1 434,26 m, izveidošanas vērtība 346 180 EUR;
- Ūdensvada izbūve Meža ielā posmā no Stacijas līdz Lauku ielai, Lielvārdē 1 202,41 m, izveidošanas vērtība 290 180 EUR;
- Ūdensvada izbūve ar caurdures paņēmieni Meža ielā no Ķiršu līdz Putnu ielai, Lielvārdē 149,9 m, izveidošanas vērtība 11 447 EUR.

Siltumenerģijas ražošanai Jumpravas un Lēdmanes pagastos, veikti granulu un šķeldas iepirkumi 2022./2023.gada apkures sezonai. Atbilstoši sarežģītajai ģeopolitiskajai un dabasgāzes tirgus situācijai, Sabiedrība 100% nodrošināja dabasgāzes iepirkumus un piegādi nepieciešamajā apjomā gan Sabiedrības katlu mājām, gan Ogres novada pašvaldībai piederošajām sabiedriskajām ēkām Lielvārdes pilsētā.

2022.gada 8.oktobrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (SPRK) apstiprināja jaunu siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu, kas atbilstoši SPRK metodikai tika noteikts vienots Lielvārdes pilsētai, Lēdmanes un Jumpravas pagastiem. Pēc Ogres novada pašvaldības ierosinājuma, tika veikti jauni siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu pārrēķini atsevišķi Lielvārdes pilsētai, Lēdmanes pagastam un atsevišķi Jumpravas pagastam. 2022.gada 22.decembra Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes sēdē atkārtoti tika apstiprināti jaunie siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifi ar to stāšanos spēkā 2023.gada 1.februārī.

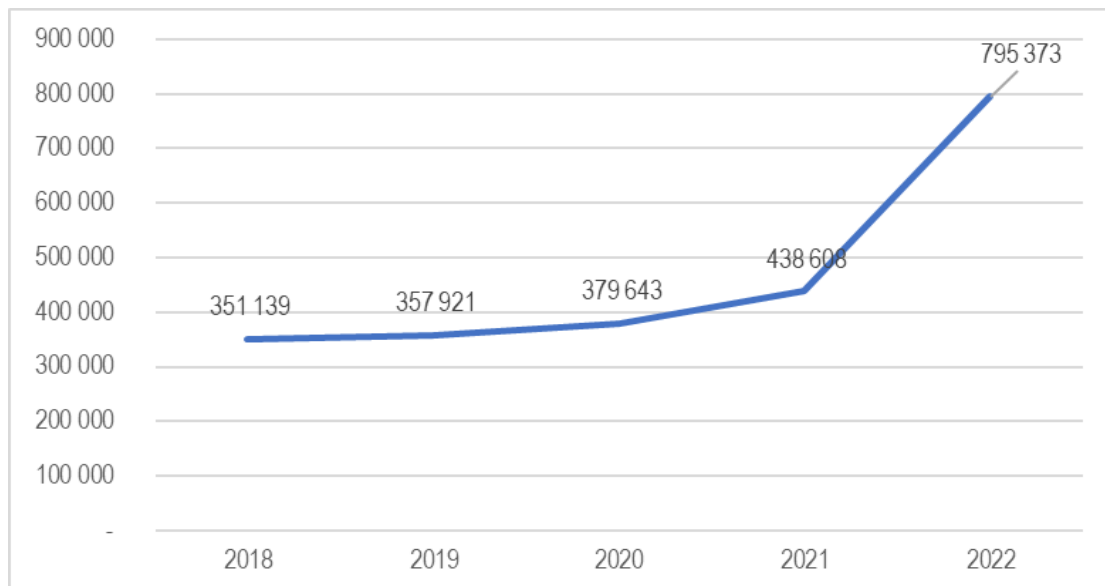
Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju pārvaldīšanas pakalpojumu nozares ietvaros veiktas visas normatīvajos aktos noteiktās funkcijas un pabeigti, uzsākti vai veikti būtiski, māju pārvaldīšanas procesā iepriekš plānoti daudzdzīvokļu māju remontdarbu apjomi, kā būtiskākie:

- mājai Spīdolas ielā 19, Lielvārdē pabeigti jumta seguma nomaiņas un mājas bēniņu siltināšanas darbi 37 706 EUR vērtībā;
- mājai Spīdolas ielā 11, Lielvārdē veikta jumta seguma nomaiņa 15 974 EUR vērtībā;
- mājai Raiņa ielā 9, Lielvārdē veikti mājas bēniņu siltināšanas darbi 5 653 EUR vērtībā un mājā esošo radiatoru aprīkošana ar termostatiskajiem regulatoriem 2 409 EUR vērtībā;
- mājai Spīdolas ielā 7, Lielvārdē veikti mājas bēniņu siltināšanas darbi 3 598 EUR vērtībā;
- mājai Raiņa ielā 11, Lielvārdē veikti mājas bēniņu siltināšanas darbi 8 263 EUR un nomainītas kāpņu telpu durvis 7 994 EUR vērtībā, veikta Tehnisko atzinumu un Energosertifikātu izstrāde;
- mājai Raiņa 7A, Lielvārdē nomainītas kāpņu telpu durvis 3 630 EUR vērtībā;
- mājai Avotu ielā 10, Lielvārdē nomainītas kāpņu telpu durvis 8 930 EUR vērtībā;
- mājai Avotu ielā 4, Lielvārdē veikta Tehnisko atzinumu un Energosertifikātu izstrāde.

Daudzdzīvokļu mājās veikta virkne citu darbu. Kopējā Sabiedrības māju pārvaldīšanas nozarē organizēto vai veikto remontdarbu vērtība 2022.gadā 95935 EUR. Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju pārvaldīšanas procesā tiek ievērota katras mājas atsevišķa finanšu uzskaitē, plānoto un ārkārtas finanšu līdzekļu uzkrājumu veidošana un to izlietošana saskaņā ar remontdarbu tāmēm un dzīvokļu īpašnieku kopības lēmumiem.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem Sabiedrība saskaras

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, ārvalstu valūtu kursu un procentu likmju svārstību riskus. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.



4.attēls Sabiedrības debitoru atlikumi pa gadiem (EUR).

Tāpat ikdienā Sabiedrībā tiek novērtēti ietekmes riski saistībā ar Sabiedrības klientu maksāspējas iespējamo kritumu. 2022.gadā būtiski pieauga energoresursu cenas, kas siltumapgādes tarifu pieauguma rezultātā būtiski ietekmēja katra klienta kopējos rēķinus. Sabiedrība konstatēja, ka pieaugot energoresursu cenām, pasliktinājās iedzīvotāju maksāspēja un kopējais debitoru apjoms. Neskatoties uz iedzīvotāju maksāspējas pasliktināšanos, Sabiedrība turpināja strādāt ar katru klientu – parādnienu. Neskatoties uz prognozēm, ka 2022.gadā kopējais Sabiedrības klientu parādu apjoms varētu palielināties līdz pat par 20%, prognozes nepiepildījās un būtisks debitoru pieaugums par ikmēneša Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem 2022.gadā netika konstatēts.

Salīdzinājumā ar 2021.gadu, 2022.gadā Sabiedrības darbību, sniegtos pakalpojumus un debitoru apjomu neietekmēja ar Covid – 19 saistītie normatīvie akti vai situācija valstī.

Sabiedrības pamatlīgumu (izejvielu piegāde u.t.t.) izpildē 2022.gadā tika konstatēti būtiski riski dabasgāzes piegādē, apstiprinājās Sabiedrības 2021.gadā izteiktā prognoze par identificētajām indikācijām būtiskam energoresursu cenu pieaugumam visu energoresursu jomā. 2022.gadā, sakarā ar Krievijas Federācijas karaspēka iebrukumu Ukrainā un dabasgāzes pieejamību globālajā tirgū, Sabiedrība, lai nodrošinātu nepārtrauktu siltumapgādi klientiem Lielvārdes pilsētā un izslēgtu riskus siltumenerģijas ražošanas procesā, veica atsevišķu katlu māju gāzes katlu aprīkošanu ar kombinētajiem dabasgāzes/dīzeļdegvielas degļiem, lai kā kurināmo būtu iespēja izmantot arī dīzeļdegvielu. Sadarbībā ar Ogres novada pašvaldību un tās kapitālsabiedrību SIA "MS Siltums", 2022.gadā vairākās Sabiedrības katlu mājās uzsāka kurināmā diversifikācijas pasākumus.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Sabiedrības vadība strādā pie kredītu risku politikas uzlabošanas, lai arī nākotnē nepieļautu pircēju un pasūtītāju parādu pieaugumu un to koncentrāciju. Sabiedrībā ir izstrādāta kārtība, kādā tiek veiktas ikmēneša pircēju un pasūtītāju kontroles procedūras. Bilancē pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Cita starpā Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrība 2023.gadā turpinās projekta «Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē 3.kārta» realizācijas darbus. Kopējās projekta izmaksas plānotas 5 704 844,52 EUR (bez PVN) vērtībā, 6 902 861,87 EUR (ar PVN), tas ir, 62,23 % no attiecināmajiem projekta izdevumiem - Eiropas Savienības

Kohēzijas fonda atbalsts 3 130 056,98 EUR apmērā. Privātais attiecināmais finansējums (Ogres novada pašvaldības un Sabiedrības līdzekļi) 37,77 % apmērā 2 574 787,54 EUR un projekta neattiecināmās izmaksas Pievienotās vērtības nodoklis (PVN) par summu 1 198 017,35 EUR. PVN tiek maksāts saskaņā ar Pievienotās vērtības nodokļa likuma noteikumiem. Ogres novada pašvaldības apstiprinātais līdzfinansējums 2 574 787,54 EUR.

2016. gadā Sabiedrība pieteicās Kohēzijas fonda līdzfinansētajam projektam "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē 3. kārtā" (projekta Nr.5.3.1.0/17/I/008), kas paredz jaunas centralizētas kanalizācijas sistēmas izbūvi Lielvārdes pilsētas ziemeļu daļā, pāri dzelzceļam. Projekta ietvaros paredzētas veikt sekojošas darbības, kas saistītas ar būvniecību:

- Jaunu kanalizācijas ārējo inženiertīklu būvniecība, ar kopgarumu 18,1 km;
- Jaunu kanalizācijas sūkņu staciju izbūve, kopumā 8 (astoņas);
- Esošā kanalizācijas spiedvada rekonstrukcija, ar kopgarumu 1,11 km;
- Jaunu kanalizācijas spiedvadu izbūve no jaunajām kanalizācijas sūkņu stacijām, ar kopgarumu 1,6 km.

Līgumu slēgšana par pakalpojumu lietošanu un māsaimniecību (iedzīvotāju) pieslēgšana pie izbūvētajām komunikācijām jau uzsākta 2022.gadā un plānota turpmāk.

Projekta realizācijai Sabiedrība 2020. gada 19. martā noslēdza līguma Nr.5.3.1.0/17/I/008 grozījumus Nr.1 ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu.

Turpinās 2020.gada 18.maijā – noslēgtā būvdarbu līguma Nr.3-25/23 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē 3. kārtā" ar personu apvienību "KO – RE", vadošais partneris SIA "RR Nord" par līguma summu 5 485 881,09 EUR bez PVN, ar darbu izpildes termiņu 2023.gada pavasaris, izpilde.

Turpinās 2020.gada 14.maijā noslēgtā līguma Nr.3-25/24 "Būvuzraudzība projektam "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē 3. kārtā" ar SIA "Akorda" par līguma summu 99 560 EUR bez PVN izpilde.

Līdz 2022.gada 31.decembrim projektā „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē 3.kārta” izpildīti darbi (bez PVN):

- projekta iesnieguma finanšu sadaļas izstrāde - 795 EUR,
- Būvprojekta izstrāde – 93 495 EUR,
- Būvprojekta ekspertīze – 3 900 EUR,
- Ietekmes uz vidi novērtējums Valsts vides dienestā –214 EUR,
- Topogrāfiskā plāna aktualizācijas darbi – 4 140 EUR,
- Projekta aktualizācija, konsultācijas u.c. – 20 982 EUR,
- Veikti būvdarbi – 5 016 425 EUR,
- Projektu vadība – 46 500 EUR,
- Būvuzraudzība – 99 560 EUR,
- Pavisam: 5 286 011 EUR.

Sabiedrība 2023.gadā turpina veikt Ogres novada pašvaldības deleģētās funkcijas. Pilsētas apsaimniekošanas funkcijas nodrošināšanai Sabiedrībā izveidota "Pašvaldības teritorijas apsaimniekošanas nodaļa", kur pastāvīgi tiek nodarbināti 11 darbinieki un plašākas sezonas laikā (no maija līdz oktobrim) vēl tiek nodarbināti 5 – 7 darbinieki un skolēni. Visas izmaksas, kas saistītas ar deleģēto/pilnvaroto pašvaldības funkciju izpildi saistībā ar pilsētas apsaimniekošanas funkciju, sedz Ogres novada pašvaldība. Ir noslēgts līgums par funkciju veikšanu līdz 2023.gada 31.decembrim.

Sabiedrība 2023.gadā turpinās pilnveidot maksas pakalpojumu piedāvājumu, kvalitāti un kvantitāti.

Daudzdzīvokļu māju pārvaldīšanas pakalpojumu nozares ietvaros tiek plānoti remontdarbi atbilstoši 2017.gada 11.jūlija Ministru kabineta noteikumu Nr. 408 "Dzīvojamās mājas pārvaldīšanas un apsaimniekošanas maksas aprēķināšanas noteikumi" dzīvojamo māju uzturēšanas 2023.gada darbu tāmēm un dzīvokļu īpašnieku kopsapulcēs pieņemtajiem lēmumiem. Visas Sabiedrības 2022.gadā izstrādātās dzīvojamo māju uzturēšanas darbu tāmes 2023.gadam ir stājušās spēkā.

Sabiedrība 2023.gadā turpinās veikt daudzdzīvokļu māju konstruktīvo elementu un iekšējo kopīpašuma komunikāciju remontdarbus, kā arī veiks citus būtiskus darbus Sabiedrības pārvaldītajām (apsaimniekotajām)

daudzdzīvokļu mājām. Ņemot vērā, ka daudzas Lielvārdes daudzdzīvokļu mājas būvētas vairākas desmitgades atpakaļ, šobrīd daudzu māju konstruktīvie elementi un koplietošanas komunikācijas ir stipri nolietotas. Nodrošinot atbildīgu daudzdzīvokļu māju pārvaldīšanas un remontdarbu veikšanas stratēģiju, Sabiedrības galvenais uzvars tiek likts uz mājām svarīgāko komunikāciju un konstrukciju remontu un atjaunošanu, kā arī atsevišķiem ēku energoefektivitātes pasākumiem, kas ir būtiski māju turpmākai ekspluatācijai un to energoefektivitātes paaugstināšanai. 2022.gadā, Sabiedrības organizētās dzīvokļu īpašnieku kopsapulcēs, pieņemti lēmumi par atsevišķu daudzdzīvokļu māju renovācijas procesa uzsākšanu, šie projekti tiks turpināti 2023.gadā.

Sabiedrība veiktos darbus realizē atbilstoši ikgadējiem māju uzturēšanas darbu plāniem, dzīvokļu īpašnieku kopsapulcēs pieņemtajiem lēmumiem un normatīvajos aktos noteiktajām iepirkumu procedūrām. Darbi tiek finansēti atbilstoši katras mājas atsevišķi uzkrātajam finansējumam.

2023.gadā, atbilstoši Sabiedrības nepieciešamībai un Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas viedoklim, Sabiedrībai tiks apstiprināts ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifs, lai nākotnē nodrošinātu rentablu un izmaksām pamatotu Sabiedrības ūdenssaimniecības nozares darbību.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

2023.gadā, atbilstoši Sabiedrības finanšu līdzekļu pieejamībai, veicama notekūdeņu attīrīšanas iekārtas Mednieku ielā 24, Lielvārdē aprīkošana ar lieko dūņu atūdeņošanas un apstrādes iekārtu.

Ņemot vērā lielo lietus un drenāžas ūdens infiltrācijas daudzumu sadzīves kanalizācijas notekūdenī, visās notekūdens savākšanas teritorijās jāveic sadzīves kanalizācijas apsekošana, īpaši lietus laikā, kā arī kritiskāko posmu remonts.

Tiks turpināta esošo sūkņu staciju modernizācija, ūdens sagatavošanas iekārtu, notekūdeņu attīrīšanas iekārtu, katlu māju darbības uzlabošana, veicot dažādu tehnisko elementu nomaiņu, kā piemēram frekvenču pārveidotāju uzstādīšana, tādējādi samazinot elektroenerģijas patēriņu un pakalpojumu izmaksas.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc pārskata perioda beigām būtiski uzlabojušies Sabiedrības darbības rezultāti un finanšu stāvoklis, jo Sabiedrība 2023.gada janvārī un februārī ir strādājusi ar peļņu. To ietekmēja 2022.gada nogalē SPRK apstiprinātais jaunais siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs. Sabiedrība 2023.gadā veikusi Valsts kases aizdevuma 1 308 552 EUR apmērā, I ceturkšņa pamatsummas maksājumu, vienlaicīgi saglabājot pietiekamu apgrozāmo līdzekļu apjomu.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2022. gada 31. decembri.

Sabiedrības darbības turpināšanas principu nodrošināšana

Lai novērstu draudus Sabiedrības turpmākajai darbībai, Sabiedrības vadība 2022.gadā un turpmāk aktīvi veic dažādus risku novēršanas pasākumus, lai nodrošinātu Sabiedrības spēju turpināt darbību.

Sabiedrība, nepārtrauktai siltumenerģijas ražošanas nodrošināšanai, veic ikgadējos kurināmā (granulu un šķeldas) iepirkumus. Minēto līgumu izpildes ietekme no piegādātāju puses vērtējama ar risku saistībā ar cenu izmaiņām vai kurināmā piegādes traucējumiem.

Atšķirīga situācija izveidojusies dabasgāzes iepirkumā, kur dabasgāzes tirgotāji vairāk neizvēlas slēgt ilgtermiņa līgumus un pretendentu piedāvātais termiņš nepārsniedz trīs mēnešu periodu vai tiek izvirzītas prasības par 100% avansa maksājumiem. Sabiedrība slēdz īstermiņa dabasgāzes piegādes līgumus ar nosacījumiem par fiksēto tirdzniecības pakalpojuma iepirkuma cenu, plus dabasgāzes biržas cena. Dabasgāzes iepirkumos piedalās ierobežots pretendentu skaits, kas izskaidrojams ar tirgotāju nespēju nodrošināt nepieciešamo dabasgāzes daudzumu.

2022.gadā Sabiedrība saņēma vairākus dabasgāzes rēķinus, kas pārsniedza 500 000 EUR. Rēķinu apmaksa tika veikta no Sabiedrības apgrozāmajiem finanšu līdzekļiem, kas uzkrāti iepriekšējos gados, kā arī konstatējot Sabiedrības apgrozāmo līdzekļu apjoma nepietiekamību, Sabiedrība kurināmā iegādei veica aizņēmumu Valsts kasē 1 308 552 EUR apmērā. Aizdevumam netiek piemērota fiksētā valsts aizdevuma apkalpošanas maksa. 2022.gada 24.februārī Ogres novada pašvaldība (pašvaldības Domes sēdes protokola

izraksts Nr.3) ir sniegusi galvojumu Sabiedrībai aizdevumam kurināmā iegādei Valsts kasē uz diviem gadiem 1 308 552 EUR apmērā. Aizdevuma atmaksa uzsākama 2023.gada I ceturksnī.

Pēc siltumenerģijas tarifu apstiprināšanas SPRK, Sabiedrība atgūst apgrozāmos līdzekļus un līdzekļus Valsts kases aizdevuma atmaksāšanai, kā rezultātā novērsti riski un nodrošināta pietiekama Sabiedrības apgrozāmo līdzekļu pieejamība.

Sakarā ar straujo izejvielu, materiālu u.c. saistīto izdevumu pieaugumu un mērķi nepieļaut zaudējumus, Sabiedrība pamatojoties uz likumu "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem", SPRK ir iesniegusi apstiprināšanai jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu. Jaunais ūdenssaimniecības tarifs nodrošinās Sabiedrības izdevumu segšanu (straujo izejvielu un materiālu cenu pieaugumu) un risinās faktisko situāciju Sabiedrības finanšu – apgrozāmo līdzekļu nodrošināšanai arī ūdenssaimniecības nozarē.

Sabiedrības vadība izskata neplānotas investīcijas un veic darbības dabasgāzes cenas pieauguma ietekmes mazināšanai, lai samazinātu Sabiedrības zaudējumus. Lēdmanes un Jumpravas pagastos Sabiedrība iepriekšējos gados ir veikusi investīcijas un ieguldījusi Sabiedrības finanšu un kredītlīdzekļus, kā rezultātā organizēta siltumenerģijas ražošana izmantojot granulas un šķeldu. Savukārt Lielvārdes pilsētas katlu mājās Lielvārdē, kā kurināmais tiek izmantota tikai dabasgāze, divās katlu mājās diversificējot kurināmā veidus, katli aprīkoti ar kombinētajiem dabasgāzes/dīzeļdegvielas degļiem. Šobrīd Sabiedrība Lielvārdes pilsētas katlu mājās, sadarbībā ar Ogres novada pašvaldību un Ogres novada pašvaldībai piederošo SIA "MS siltums" veic pasākumus jaunu katlu māju būvniecībai ar granulu un šķeldas apkuri, tādējādi rodot risinājumus, lai sekmīgi turpinātu veikt saimniecisko darbību un samazinātu izmaksas.

Paziņojums par valdes atbildību

Sabiedrības Valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanu. Sabiedrības finanšu pārskats no 11. līdz 31.lapai ir sagatavots pamatojoties uz grāmatvedības uzskaiti un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022.gada 31.decembrī, tās darbības rezultātiem 2022.gadā un naudas plūsmām par šo periodu.

Valde apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2022.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Valde apstiprina, ka attiecīgie Latvijas Republikas reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Valde ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par Sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības atklāšanu un novēršanu. Valde ir atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Lielvārdē, 2023.gada 4.aprīlī

Andis Siliņš
Valdes loceklis

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NUMURS	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums:	1	3 327 608	2 562 156
- <i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		3 327 608	2 562 156
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(4 272 726)	(2 433 221)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(945 118)	128 935
Administrācijas izmaksas	3	(358 505)	(344 066)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	697 398	560 021
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(478 720)	(355 425)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	6	1 215	971
- <i>no citām personām</i>		1 215	971
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(9 079)	(1 824)
- <i>citām personām</i>		(9 079)	(1 824)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(1 092 809)	(11 388)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(1 092 809)	(11 388)

Andis Siliņš
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:

_____ Anda Berga, galvenā grāmatvede

Pielikums no 16. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Bilance 2022. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		369	954
<u>Nemateriālie ieguldījumi kopā</u>	8	369	954
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		7 923 896	7 591 767
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		7 923 896	7 591 767
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		344 467	398 812
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		47 184	62 322
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		-	205
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		5 296 827	3 965 150
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		29 376	-
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>	9	13 641 750	12 018 256
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	10	25 687	33 533
<u>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</u>		25 687	33 533
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		13 667 806	12 052 743
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	11	41 999	23 512
Avansa maksājumi par krājumiem		10 899	6 137
<u>Krājumi kopā</u>		52 898	29 649
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	769 148	295 603
Citi debitori	13	20 200	59 116
Nākamo periodu izmaksas	14	6 025	8 953
Uzkrātie ieņēmumi		-	74 936
<u>Debitori kopā</u>		795 373	438 608
<u>Nauda</u>	15	1 325 504	1 501 153
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		2 173 775	1 969 410
Aktīvu kopsumma		15 841 581	14 022 153

Balance 2022.gada 31.decembrī (turpinājums)

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls)	16	5 821 269	3 487 446
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(751 579)	(740 191)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(1 092 809)	(11 388)
<u>Pašu kapitāls kopā</u>		3 976 881	2 735 867
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Akcijās pārvēršamie parādi	17	1 287 172	2 333 823
Citi aizņēmumi	18	584 490	381 171
Nākamo periodu ieņēmumi	19	7 014 634	6 697 027
<u>Ilgtermiņa parādi kopā</u>		8 886 296	9 412 021
Īstermiņa parādi			
Citi aizņēmumi	18	1 105 233	58 361
No pircējiem saņemtie avansi	20	601 301	1 031 598
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21	768 255	400 839
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	69 939	71 192
Pārējie kreditori	23	40 227	36 920
Nākamo periodu ieņēmumi	19	228 838	178 602
Uzkrātās saistības	24	164 611	96 753
<u>Īstermiņa parādi kopā</u>		2 978 404	1 874 265
<u>Kreditori kopā</u>		11 864 700	11 286 286
Pasīvu kopsumma		15 841 581	14 022 153

Andis Siliņš
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:

_____ Anda Berga, galvenā grāmatvede

Pielikums no 16. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

I. PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA	2022	2021
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(1 092 809)	(11 388)
Korekcijas		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas, t.sk.	428 544	445 452
<i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i>	415 328	449 216
<i>Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	12 381	-
<i>Pamatlīdzekļu pārdošanas, izslēgšanas rezultāts</i>		(3 764)
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	835	711
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(1 215)	(971)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9 079	1 824
Atzītie ieņēmumi no subsīdijām un dāvinājumiem	(178 602)	(186 513)
Korekcijas kopā	257 806	260 503
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(835 003)	249 115
Korekcijas		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	(386 141)	(58 965)
Krājumu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	(23 249)	(8 400)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums(+) vai samazinājums(-)	553 476	212 110
Korekcijas kopā	144 086	144 745
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(690 917)	393 860
Izdevumi procentu maksājumiem	(9 079)	(1 824)
PAMATDARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	(699 996)	392 036
II. IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 022 077)	(2 976 784)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	7 846	5 960
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	3 764
Saņemtie procenti	1 215	971
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	(2 013 016)	(2 966 089)
III. FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Saņemti finanšu līdzekļi par kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	1 287 172	620 000
Saņemtais Eiropas Savienības Kohēzijas fonda finansējums	-	2 163 466
Saņemtie aizņēmumi	1 308 552	172 500
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(58 361)	(39 740)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	2 537 363	2 916 226
PĀRSKATA PERIODA NETO NAUDAS PLŪSMA	(175 649)	342 173
NAUDAS UN TĀS EKIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ	1 501 153	1 158 980
NAUDAS UN TĀS EKIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA PERIODA BEIGĀS	1 325 504	1 501 153

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:

Anda Berga, galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
Atlikums 2020.gada 31.decembrī	3 487 446	-	-	(740 191)	2 747 255
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	-	-	-	-	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	-	-	-	-	-
Sadalītas dividendes	-	-	-	-	-
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	-	(11 388)	(11 388)
Atlikums 2021.gada 31.decembrī	3 487 446	-	-	(751 579)	2 735 867
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	2 333 823	-	-	-	2 333 823
Sadalītas dividendes	-	-	-	-	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	-	-	-	-	-
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	-	(1 092 809)	(1 092 809)
Atlikums 2022.gada 31.decembrī	5 821 269	-	-	(1 844 388)	3 976 881

Andis Siliņš
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:

_____ Anda Berga, galvenā grāmatvede

Pielikums no 16. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2022. gada 31.decembri, pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Pārskata sagatavošanas pamats

Pārskats ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2022.gada 1.janvārī un beidzas 2022.gada 31.decembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2021.gada periodu, kas sākas 2021.gada 1.janvārī un beidzas 2021.gada 31.decembrī. Sabiedrība finanšu pārskatus sagatavo ievērojot Latvijas Republikas Grāmatvedības likumu, "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", kā arī ievērojot 2015. gada 22. decembra Latvijas Republikas MK pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus un citus grāmatvedību reglamentējošos Latvijas Republikas tiesību aktus.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2022.gada 1.janvāra līdz 2022.gada 31.decembrim.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) 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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķināts un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 8) 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.

Izmaiņas posteņu klasifikācijā un informācijas atklāšanā bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā

Patiesa un skaidra priekšstata uzlabošanai, Sabiedrība veikusi noteikto aktīvu un saistību, kā arī ieņēmumu un izmaksu veidu pārklasifikāciju. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu.

Zemāk uzrādīts kopējais efekts no posteņu pārklasifikācijas.

Efekts uz 31.12.2021.

Bilances posteņi	Pirms labojumiem	Pārklasifikācijas	Pēc labojumiem
	EUR	EUR	EUR
Apgrozāmie līdzekļi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	319 572	(23 969)	295 603
Citi debitori	35 147	23 969	59 116
Kopā aktīvs	14 022 153		14 022 153
Ilgtermiņa kreditori			
Akcijās pārvēršamie parādi		2 333 823	2 333 823
Aizņēmumi no kredītiestādēm	381 171	(381 171)	
Citi aizņēmumi		381 171	381 171
Īstermiņa kreditori			
Akcijās pārvēršamie parādi	2 333 823	(2 333 823)	
Aizņēmumi no kredītiestādēm	58 361	(58 361)	
Citi aizņēmumi		58 361	58 361
No pircējiem saņemtie avansi	223 875	807 723	1 031 598
Pārējie kreditori	758 302	(721 382)	36 920
Nākamo periodu ieņēmumi	264 943	(86 341)	178 602
Kopā pasīvs	14 022 153		14 022 153
Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi	Pirms labojumiem	Pārklasifikācijas	Pēc labojumiem
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2 236 153	197 068	2 433 221
Pārdošanas izmaksas	202 447	(202 447)	
Administrācijas izmaksas	340 466	3 600	344 066
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	353 646	1 779	355 425
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(11 388)	0	(11 388)

Izņemot iepriekšminēto, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no bankas kontu atlikumiem.

Finanšu pārskatu posteņi ir uzrādīti Latvijas Republikas oficiālajā valūtā *euro* (EUR).

Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir:

- Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētais *euro* atsauces kurss;
- tām ārvalstu valūtām, kurām ECB nepublicē *euro* atsauces kursu – pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja periodiskajā izdevumā vai tā interneta resursā publicētais valūtas tirgus kurss attiecībā pret *euro* (*Bloomberg*, *Reuters*, *Financial Times* publicētie ārvalstu valūtu kursi attiecībā pret *euro*).

Prasību, saistību un naudas līdzekļu atlikumus, kas uzskaitīti ārvalstu valūtā, pārskata perioda beigās pārrēķina *euro*:

- Mēneša beigās, izņemot decembri - pēc kursa, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas sākumā;
- Gada beigās pēc kursa, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas (31. decembra) beigās.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzings nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 500 *euro* un lietderīgās kalpošanas laiks pārsniedz vienu gadu. Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek kapitalizēti un atspoguļoti kā pamatlīdzekļi.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgā izmantošanas laika posmā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta nolietojuma likme. Kopumā tās ir šādas:

Ēkas un būves	1% - 10 %
Tehnoloģiskās iekārtas, transporta līdzekļi	2% – 33 %
Pārējie pamatlīdzekļi	20%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	25%-33%

Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts. Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta.

Krājumu atlikumi katru gadu tiek pārbaudīti inventarizācijā.

Ieņēmumu atzīšanas principi

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdoto preču un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Ieņēmumus no pakalpojumu sniegšanas (ūdensapgādes un kanalizācijas, siltumapgādes, dzīvojamo māju pārvaldīšanas, atkritumu savākšanas, elektroapgādes un citu maksas pakalpojumu) atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, kas nosaka, ka ieņēmumus atzīst periodā, kad tie radušies (sniegts pakalpojums), neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas. Ieņēmumu korekcijas pieļaujamas tikai pārskata perioda ietvaros.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no īres maksām – to rašanās brīdī;
- ieņēmumi no līgumsoda – tā saņemšanas brīdī;
- dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Izmaksu atzīšanas principi

Izmaksas atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, izmaksas atzīstot periodā, kad tās radušās, neatkarīgi no naudas līdzekļu samaksas. Izmaksu korekcijas pieļaujamas tikai pārskata perioda ietvaros.

Tāpat kā ieņēmumu arī izmaksu uzskaitē tiek organizēta katram nozares jeb saimnieciskās darbības veidam atsevišķi, kā arī tiek nodalīta pa administratīvās teritorijas iedalījumiem – Lielvārdes pilsēta, Lēdmane, Kaibala, Jumprava, Dzelmē.

Debitoru parādi

Debitoru parādos veido juridisko un fizisko personu parādi par sniegtajiem komunālajiem un maksas pakalpojumiem.

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir, apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Par nedrošu (šaubīgu) debitoru parādu uzskata tādu debitoru parādu, ja debitors ir nokavējis parāda summas samaksas termiņu, kas noteikts līgumā ilgāk par 12 mēnešiem.

Par bezcerīgu (zaudētu) parādu uzskata tādu debitora parādu, kuru nav iespējams atgūt, un to apliecina attiecīgi dokumenti:

- tiesas izpildītāja atzinums par piedziņas neiespējamību;
- debitors ir atzīts par maksātnespējīgu;
- debitora – fiziskas personas nāve;
- izziņa par debitora izslēgšanu no komercreģistra;
- atbilstošas institūcijas vai amatpersonas lēmums par debitora likvidāciju.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti:

1. Sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.

2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko Sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai, ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā ņem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai), kad sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjoms ir iespējams ticami novērtēt.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām Sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības". Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aprēķinātas katram darbiniekam, reizinot neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata gada beigām ar dienas vidējo darba samaksu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos un pieskaitot darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksu daļu.

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda 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. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības

Norāda 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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar tiesību aktiem, kas ir spēkā pārskata perioda beigās. Spēkā esošie tiesību akti nosaka 20 procentu nodokļa likmi no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa piemērošanas dalīta ar koeficientu 0,8.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas Republikas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpus bilanci uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva pašreizējo stāvokli un ārējo novērtējumu.

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādu un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem.

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi un viņu tuvi radnieki, un Sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sagatavojot šo gada pārskatu Sabiedrība nav atkāpusies no likumā noteiktajiem finanšu pārskatu posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

III. Cita informācija

Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības (kopsumma)

- **Informācija par operatīvo nomu**

1. 2018.gada 26.jūnijā noslēgts līzings (nomas) līgums ar SIA "SEB līzings" 50003334041, līguma Nr.R071076 par traktora KIOTI CS2610 ar papildaprīkojumu operatīvo līzingu (nomu). Pirkuma maksa 17 908 EUR, t.sk. PVN. Nomas beigu termiņš - 15.07.2023.
2. 2018.gada 26.jūnijā noslēgts līzings (nomas) līgums ar SIA "SEB līzings" 50003334041, līguma Nr.R079799 par traktora LANDINI 2-50 ar papildaprīkojumu operatīvo līzingu (nomu). Pirkuma maksa 47 661,90 EUR, t.sk. PVN. Nomas beigu termiņš - 15.07.2023.
3. 2019.gada 07.janvārī noslēgts līzings (nomas) līgums ar Citadele Leasing, SIA (iepriekš - UniCredit Leasing, SIA), līguma Nr.552122/00 par automašīnas MAN TGE operatīvo līzingu (nomu). Pirkuma maksa 37 460,33 EUR, t.sk. PVN. Nomas beigu termiņš - 31.01.2024.
4. 2019.gada 14.maijā noslēgts līzings (nomas) līgums ar SIA "SEB līzings" 50003334041, līguma Nr.S053628 par automašīnas Peugeot Partner operatīvo līzingu (nomu). Pirkuma maksa 14 700 EUR, t.sk. PVN. Nomas beigu termiņš - 27.05.2024.
5. 2019.gada 04.decembrī noslēgts līzings (nomas) līgums ar SIA "SEB līzings" 50003334041, līguma Nr.S128333 par automašīnas Peugeot Boxer Platform Double Cab L3 operatīvo līzingu (nomu). Pirkuma maksa 28 500 EUR, t.sk. PVN. Nomas beigu termiņš - 27.12.2024.
6. 2019.gada 27.decembrī noslēgts līzings (nomas) līgums ar SIA "SEB līzings" 50003334041, līguma Nr.S123262 par automašīnas Peugeot Partner operatīvo līzingu (nomu). Pirkuma maksa 16 800 EUR, t.sk. PVN. Nomas beigu termiņš - 27.12.2024.
7. 2019.gada 27.decembrī noslēgts līzings (nomas) līgums ar SIA "SEB līzings" 50003334041, līguma Nr.S120302 par automašīnas Peugeot Partner operatīvo līzingu (nomu). Pirkuma maksa 16 800 EUR, t.sk. PVN. Nomas beigu termiņš - 27.12.2024.
8. 2019.gada 27.decembrī noslēgts līzings (nomas) līgums ar SIA "SEB līzings" 50003334041, līguma Nr.S125847 par automašīnas Peugeot 3008 GT operatīvo līzingu (nomu). Pirkuma maksa 32 500 EUR, t.sk. PVN. Nomas beigu termiņš - 27.12.2024.

- **Saistības noslēgtie nomas un īres līgumi, kas būtiski sabiedrības darbībā**

Koģenerācijas stacijas noma

2009.gada 5.maijā ar SIA MRK (Iznomātājs) tika noslēgts Koģenerācijas stacijas nomas līgums par koģenerācijas stacijas nomu, kas sastāv no 2 koģenerācijas iekārtām, kas atrodas SIA Lielvārdes Remte katlu mājā Avotu ielā 17. 2019.gada 30.aprīlī noslēgta papildus vienošanās pamatojoties uz līguma 1.4.punktu, kur nomas termiņš tika pagarināts līdz 2022.gada 31.jūlijam. 2022.gada 8.februārī elektroenerģijas ražošana pārtraukta sakarā ar ekonomisko neizdevīgumu, dēļ augstajām dabasgāzes cenām, nomātās iekārtas demontētas un atgrieztas atpakaļ nomniekam.

- **Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā**

Sabiedrībai nav zināmas saistības, kas varētu rasties kāda konkrēta pagātnes notikuma sakarā, kuras nav iekļautas bilancē.

- **Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē**

Sabiedrības gada pārskata sagatavošanas laikā nav noticis labvēlīgs vai nelabvēlīgs notikums, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

IV. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	2022	2021
Siltumapgāde	1 687 085	1 003 804
Ūdensapgāde	184 052	189 422
Kanalizācija	292 704	303 840
Dzīvojamo māju pārvaldīšana	167 611	255 798
Atkritumu savākšana	143 482	93 167
Elektrības piegāde	239 067	165 424
Koģenerācija	75 506	332 294
Dažādi maksas pakalpojumi	538 101	218 407
Kopā	3 327 608	2 562 156

Piezīme Nr. 2

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

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

	2022	2021
Materiālu izmaksas	2 942 399	1 112 776
Personāla izmaksas	390 460	408 775
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	377 642	408 364
Pārējās ārējās izmaksas	303 622	306 238
Komunālo pakalpojumu izmaksas	207 410	137 254
Transporta uzturēšanas izmaksas	47 953	51 605
Citi	3 240	8 209
Kopā	4 272 726	2 433 221

Piezīme Nr. 3

Administrācijas izmaksas

Iekļauj ar tām saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar tām saistītās izmaksas.

	2022	2021
Personāla izmaksas	278 898	267 697
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	31 624	31 804
IT pakalpojumi	15 992	16 622
Administratīvo telpu uzturēšana un biroja izmaksas	8 497	8 393
Administratīvā transporta uzturēšana	6 235	5 566
Sakaru izdevumi	5 026	5 010
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	4 800	3 600
Citas administrācijas izmaksas	7 433	5 374
Kopā	358 505	344 066

Piezīme Nr. 4

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
Dotācija pašvaldības deleģēto funkciju veikšanai	440 861	328 362
Nākamo periodu ieņēmumu atzīšana	178 602	186 513
Iekasētie līgumsodi	27 774	13 082
Uzkrājumu nedrošajiem debitoru parādiem samazinājums	34 659	-
Izdevumu kompensācijas ieņēmumi no parādu piedziņas u.c.	3 424	-
Samazinātas būvdarbu izmaksas par nerealizēto atlikto darbu vērtību	12 031	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	3 764
Citi ieņēmumi	47	28 300
Kopā	697 398	560 021

Tai skaitā:

Skaidrojums par ieņēmumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no Sabiedrības parastās darbības

- Pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022.
ES KF I kārtā	95 215
ES KF "Pārvaldes un sadales sistēmas rekonstrukcija Lielvārdes pilsētas E. Kauliņa alejā"	8 184
ES KF "Pārvaldes un sadales sistēmas rekonstrukcija Lēdmanes ciemā"	5 096
ES KF Lēdmanes ūdenssaimniecības attīstība	8 909
ES KF II kārtā	61 198
Kopā	178 602

Uz pamatlīdzekļiem attiecināmais valsts līdzfinansējums un ES līdzekļi tiek uzrādīti bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" un tiek periodiski atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā proporcionāli attiecīgo pamatlīdzekļu nolietojumam to lietderīgās izmantošanas laikā.

- Dotācijas pašvaldības deleģēto funkciju veikšanai

Ogres novada pašvaldība uz Pārvaldes uzdevumu deleģēšanas līguma pamata Sabiedrību pilnvarojusi veikt pašvaldības funkciju izpildi:

- Lielvārdes pilsētas un pagasta administratīvās teritorijas uzkopšana, labiekārtošana un sanitārās tīrības nodrošināšana,
- kapsētu izveidošana un uzturēšana.

	31.12.2022.
Dotācija par pašvaldības teritorijas apsaimniekošanas funkciju izpildi	321 097
Pašvaldības finansējums ceļu seguma remonta darbiem	119 764
Kopā	440 861

Piezīme Nr. 5

Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	2022	2021
Izdevumi pašvaldības deleģēto funkciju veikšanai	437 129	317 714
Pamatlīdzekļu nolietojums pašvaldības deleģēto funkciju veikšanai	6 897	9 758
Dzīvojamo māju pārvaldīšanas rezultāts	-	22 525
Izslēgti nerealizētie atliktie darbi no pamatlīdzekļu vērtības	12 031	-
Norakstīti šaubīgi debitoru parādi, kuriem izveidots uzkrājums	8 779	-
Norakstīti bezcerīgi debitoru parādi	7 580	-
Ar parādu piedziņu saistītie izdevumi	5 299	5 379
Inventarizācijā konstatētie iztrūkumi	615	49
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	350	-
Pārējās izmaksas, kas segtas ar izmaksu kompensāciju	40	-
Kopā	478 720	355 425

Tai skaitā:

Saskaņā ar Pārvaldes uzdevumu deleģēšanas līgumu, 2022.gadā pašvaldības teritorijas apsaimniekošanas funkciju izpildei tika izlietots 321 097 EUR un ceļu segumu remonta darbiem – 119 764 EUR.

Piezīme Nr. 6

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2022	2021
No iedzīvotājiem par ārpuskārtas remontdarbu izdevumu nomaksas aizdevumu līgumiem	1 215	971
Kopā	1 215	971

Piezīme Nr. 7

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022	2021
Valsts kases aizdevumu procenti un apkalpošanas maksa	9 079	1 824
Kopā	9 079	1 824

V. Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Piezīme Nr. 8

Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2021.	26 298	26 298
Iegādāts	250	250
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem	-	-
Likvidēts	-	-
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2022.	26 548	26 548
Nolietojums uz 31.12.2021.	25 344	25 344
Aprēķinātais nolietojums	835	835
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem	-	-
Izslēgts	-	-
Nolietojums uz 31.12.2022.	26 179	26 179
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	954	954
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	369	369

Nemateriālo ieguldījumu sastāvā uzskaitītas datorprogrammas un licences.

Piezīme Nr. 9

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

EUR

	Zemes gabali	* Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
Sākotnējā vērtība								
uz 31.12.2021.	10 356	12 052 709	1 399 897	250 205	4 101	3 965 150	-	17 682 418
Iegādāts	-	-	-	-	-	2 021 827	29 376	2 051 203
Likvidēts	-	(12 030)	(1 836)	(1 015)	-	-	-	(14 881)
Pamatlīdzekļu nodošana ekspluatācijā	-	665 090	16 367	8 693	-	(690 150)	-	-
uz 31.12.2022.	10 356	12 705 769	1 414 428	257 883	4 101	5 296 827	29 376	19 718 740
Nolietojums								
uz 31.12.2021.	x	4 471 298	1 001 085	187 883	3 896	x	x	5 664 162
Aprēķināts nolietojums	x	320 931	70 712	23 480	205	x	x	415 328
Izslēgts nolietojums	x	-	(1 836)	(664)	-	x	x	(2 500)
uz 31.12.2022.	x	4 792 229	1 069 961	210 699	4 101	x	x	6 076 990
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	10 356	7 581 411	398 812	62 322	205	3 965 150	-	12 018 256
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	10 356	7 913 540	344 467	47 184	-	5 296 827	29 376	13 641 750

* Sakarā ar Ogres novada pašvaldības pagaidām neizsniegtu pilnvaru darbību veikšanai Zemesgrāmatu nodaļā, Sabiedrības īpašumā Zemesgrāmatā vēl nav reģistrēts Ogres novada pašvaldības 2020. gada 11. decembra mantiskais ieguldījums Sabiedrības pamatkapitālā, kur ieguldīto pamatlīdzekļu sastāvā bija arī zemes gabals, ēkas un būves par sākotnējo vērtību 549 685 EUR un atlikušo vērtību uz 31.12.2022. 521 915 EUR apmērā, kas atrodas Ogres novada Jumpravas pagastā. Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs ar 2022. gada 12. janvāra lēmumu Nr. 6-12/46706/3 jau ir reģistrējis izmaiņas komercreģistrā, kur Sabiedrībai tika palielināts pamatkapitāls par šo Ogres novada pašvaldības mantisko ieguldījumu.

Piezīme Nr. 10

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2022.	31.12.2021.
Iedzīvotāju parādi	45 589	57 502
Pārklasificēts uz īstermiņa daļu	(19 902)	(23 969)
Kopā ilgtermiņa daļa	25 687	33 533

Iedzīvotāju parādi par ārpuskārtas remontdarbiem, kurus finansēja Sabiedrība. Atmaksas termiņš no 2023.gada līdz 2027.gada februārim, piemērota procentu likme no 2,81% līdz 3,01%.

Piezīme Nr. 11

Krājumu atlikumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Izejvielas un materiāli	9 629	3 889
Degviela	1 045	856
Kurināmais – dīzeļdegviela	7 417	603
Kurināmais – kokskaidu granulas	4 014	7 313
Kurināmais – šķelda	19 894	10 851
Kopā	41 999	23 512

Piezīme Nr. 12

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem.

	31.12.2022.	31.12.2021.
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 146 207	701 282
Bruto uzskaites vērtība	1 146 207	701 282
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(377 059)	(405 679)
Bilances vērtība	769 148	295 603

Piezīme Nr. 13

Citi debitori

	31.12.2022.	31.12.2021.
Debitori ar kuriem notiek tiesvedības process	26 209	32 248
Iedzīvotāju parādi, īstermiņa daļa (sk.piezīmi Nr.10)	19 902	23 969
Samaksātās drošības naudas	298	283
Prasības par dzīvojamo māju izdevumu atmaksu par dzīvojamo māju Raiņa iela 7a, Lielvārde	-	33 725
Pārmaksātie nodokļi	-	624
Citi debitori	-	515
Bruto uzskaites vērtība	46 409	91 364
Uzkrājumi tiesvedībām par šaubīgiem parādiem	(26 209)	(32 248)
Bilances vērtība	20 200	59 116

Piezīme Nr. 14
Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Apdrošināšana	4 624	3 781
Citi izdevumi	1 401	5 172
Kopā	6 025	8 953

Piezīme Nr. 15
Nauda

	31.12.2022.	31.12.2021.
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	1 325 504	1 501 153
Kopā	1 325 504	1 501 153

Piezīme Nr. 16
Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no dalībnieka ieguldījumiem.

	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
Ogres novada pašvaldība	100	5 821 269	1.00	5 821 269
Kopā:	100	5 821 269	X	5 821 269

Pamatkapitāla apjoms uz 31.12.2021.	3 487 446
Palielināts pamatkapitāls par	+2 333 823
Pamatkapitāla apjoms uz 31.12.2022.	5 821 269

Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs ar 2022. gada 12. janvāra lēmumu Nr. 6-12/46706/3 reģistrēja izmaiņas komercreģistrā, kur Sabiedrībai tika palielināts pamatkapitāls par Ogres novada pašvaldības apmaksāto pamatkapitālu 1 713 823 EUR apmērā, par ko 2016. gada 22. decembrī veikta samaksa Sabiedrības norēķinu kontā 93 495 EUR apmērā, savukārt 2020. gada 11. decembrī veikts Ogres novada pašvaldības mantiskais ieguldījums Sabiedrības pamatkapitālā 775 550 EUR vērtībā un 2020. gada 13. novembrī veikta samaksa Sabiedrības norēķinu kontā 844 778 EUR apmērā.

Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs ar 2022.gada 25.janvāra lēmumu Nr.6-12/7314 reģistrēja izmaiņas komercreģistrā, kā rezultātā Sabiedrībai tika palielināts pamatkapitāls par 620 000 EUR, par ko Ogres novada pašvaldība veica samaksu Sabiedrības norēķinu kontā 2021. gada 29. jūnijā.

Pavisam 2022. gada janvārī Sabiedrībai palielināts pamatkapitāls par 2 333 823 EUR un ir 5 821 269 EUR.

Piezīme Nr. 17
Akcijās (daļās) pārvēršamie parādi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Akcijās (daļās) pārvēršamais finansējums	1 287 172	1 558 273
Akcijās (daļās) pārvēršamais mantiskais ieguldījums	-	775 550
Kopā	1 287 172	2 333 823

Sabiedrība 2022.gadā ir saņēmusi Ogres novada pašvaldības līdzfinansējumu projektam "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē, III kārtā" 1 287 172 EUR apmērā, kas saskaņā ar pašvaldības lēmumu ir paredzēts Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanai.

Piezīme Nr. 18
Citi aizņēmumi
Ilgtermiņa daļa

	31.12.2022.	31.12.2021.
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/419 - Projekts „katlu mājas pārbūve Jumpravas pagastā, Lielvārdes nov.”	187 552	227 292
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/21/94 - Projekts „ūdensvada izbūve Liepu ielā, Lielvārdē”	135 227	153 879
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/22/48 kurināmā iegādei	261 711	-
Kopā	584 490	381 171

Īstermiņa daļa

	31.12.2022.	31.12.2021.
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/419	39 740	39 740
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/21/94	18 652	18 621
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/22/48	1 046 841	
Kopā	1 105 233	58 361

Aizņēmumu atlikumu kustības tabula

	31.12.2022.	31.12.2021.
Aizņēmumu atlikums pārskata perioda sākumā	439 532	306 772
Saņemts pārskata periodā	1 308 552	172 500
Samaksāts pārskata periodā	58 361	39 740
Aizņēmumu atlikums pārskata perioda beigās	1 689 723	439 532

Valsts kases aizņēmumu atmaksas termiņi ir no 2023.gada līdz 2031.gada aprīlim. Procentu likme par aizdevuma izsniegšanu un apkalpošanu ir 0,21% - 0,5 %, daļai aizdevumu tiek piemērots 6 mēnešu EURIBOR, bet daļai - 12 mēnešu EURIBOR. Daļa no aizņēmuma 584 490 EUR vērtībā atmaksājama pēc vairāk nekā 5 gadiem t.i. 89 211 EUR.

Nodrošinājumi

Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/419

- 2019.gada 21.novembra Galvojuma līgums Nr. SG/19/420, saskaņā ar kuru Ogres (Lielvārdes) novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar Aizdevuma līgumu.

Aizdevuma līgums Nr.A1/1/21/94

- 2021. gada Galvojuma līgums, saskaņā ar kuru Ogres (Lielvārdes) novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar Aizdevuma līgumu.

Aizdevuma līgums Nr.A1/1/22/48

- 2022. gada 24. februārī Ogres novada pašvaldība ir sniegusi galvojumu Sabiedrībai aizdevumam kurināmā iegādei Valsts kasē uz diviem gadiem 1 308 552 EUR apmērā. Noslēgts Galvojuma līgums ar Valsts kasi, saskaņā ar kuru Ogres novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar Aizdevuma līgumu.

Piezīme Nr. 19
Nākamo periodu ieņēmumi
Ilgtermiņa daļa

	31.12.2022.	31.12.2021.
ES KF I kārtā	1 832 948	1 928 163
ES KF II kārtā	2 157 362	2 218 560
ES KF Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcijai	210 272	223 552
ES KF ūdenssaimniecības attīstība	222 174	231 083
Ūdenssaimniecības III kārtā (CFLA)	2 591 878	2 095 669
Kopā	7 014 634	6 697 027

Īstermiņa daļa

	31.12.2022.	31.12.2021.
ES KF I kārtā	95 215	95 215
ES KF II kārtā	61 198	61 198
ES KF Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcijai	13 280	13 280
ES KF ūdenssaimniecības attīstība	8 909	8 909
Neizlietotā daļa no saņemtā finansējuma no Ogres novada pašvaldības	50 236	-
Kopā	228 838	178 602

Nākamo periodu ieņēmumos uzrādīta par Eiropas Savienības Kohēzijas fonda programmu finansējumu izveidoto pamatlīdzekļu vērtība, kuri nodoti ekspluatācijā laika periodā no 2006.gada 1.septembra līdz 2015.gada 20.aprīlim. Pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā nākamo periodu ieņēmumi no saņemtā finansējuma tiek pakāpeniski atzīti kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, attiecīgi 30 - 50 gadu laikā. Atzīstamie ienākumi tiek aprēķināti atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam pārskata gadā, ņemot vērā saņemto Kohēzijas fondu finansējuma proporciju izveidotā pamatlīdzekļa vērtībā.

Pēcuzraudzības periods visiem pamatlīdzekļiem, kuri izveidoti par Kohēzijas fonda programmu finansējumu atbilstoši noslēgtajiem līgumiem par projekta īstenošanu, ir jau beidzies. Nepastāv risks, ka Sabiedrībai varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu.

Piezīme Nr. 20
No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Saņemtie avansi no Centrālās finanšu un līgumu aģentūras projektam Ūdenssaimniecības III kārtā (CFLA)	225 173	721 382
Saņemtie līdzekļi no dzīvojamo māju īpašniekiem uzkrājumu veidošanai	363 994	286 686
Avansi par komunālajiem pakalpojumiem	10 981	9 287
Avansa maksājumi pašvaldības deleģēto funkciju veikšanai	1 153	14 243
Kopā	601 301	1 031 598

Piezīme Nr. 21
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2022.	31.12.2021.
Saistības par būvdarbiem	270 401	239 392
Saistības par kurināmā iegādi	466 751	131 364
Citi	31 103	30 083
Kopā	768 255	400 839

Piezīme Nr. 22

Nodokļi

Nodokļa vai nodevas veids	Atlikums uz 31.12.2021.	Aprēķināts 2022.gadā	Samaksāts 2022.gadā	Atmaksāts 2022.gadā	Atlikums uz 31.12.2022.
Pievienotās vērtības nodoklis	19 953	(98 386)	23 808	129 538	27 297
Sociālās iemaksas	21 178	217 478	219 999	-	18 657
Minimālās sociālās iemaksas	-	65	19	-	46
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	10 100	94 590	96 924	-	7 766
Dabas resursu nodoklis	19 942	52 570	56 357	-	16 155
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	19	222	223	-	18
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	2 521	2 521	-	-
Kopā	71 192	269 060	399 851	129 538	69 939

Piezīme Nr. 23

Pārējie kreditori

	31.12.2022.	31.12.2021.
Norēķini par darba samaksu un ieturējumiem	33 174	33 322
Pārējie kreditori	7 053	3 598
Kopā	40 227	36 920

Piezīme Nr. 24

Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem	59 934	46 758
Uzkrātās saistības par elektroenerģijas iegādi	36 093	47 763
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	68 584	2 232
Kopā	164 611	96 753

Piezīme Nr. 25

Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2022	2021
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	50	57
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	51	58

Piezīme Nr. 26

Vadības atalgojums

	2022	2021
Valdes locekļu atlīdzība	33 369	34 111
t.sk. darba samaksa	27 000	27 600
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	6 369	6 511

Piezīme Nr. 27

Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Pēc pārskata perioda beigām būtiski uzlabojušies Sabiedrības darbības rezultāti un finanšu stāvoklis, jo Sabiedrība 2023.gada janvārī un februārī ir strādājusi ar peļņu. To ietekmēja 2022.gada nogalē SPRK apstiprinātais jaunais siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs. Sabiedrība 2023.gadā veikusi Valsts kases

aizdevuma 1 308 552 EUR apmērā, I ceturkšņa pamatsummas maksājumu, vienlaicīgi saglabājot pietiekamu apgrozāmo līdzekļu apjomu.

Sabiedrība 2023.gada 23.februārī ir iesniegusi vienotu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu Lielvārdē, Lēdmanē, Kaibalā un Jumpravā, kas ir sagatavots saskaņā ar Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodiku.

Sabiedrība 2023.gadā turpina veikt Ogres novada pašvaldības deleģētās funkcijas. Ir noslēgts līgums par pilsētas apsaimniekošanas funkciju veikšanu līdz 2023.gada 31.decembrim. Ogres novada pašvaldības 2023.gada budžetā ir apstiprināts finansējums 369 840 EUR apmērā pilsētas apsaimniekošanas funkciju izpildei un finansējums ceļu remonta darbiem 170 000 EUR apmērā.

Sabiedrības vadība izskata neplānotas investīcijas un veic darbības dabasgāzes cenas pieauguma ietekmes mazināšanai, lai samazinātu Sabiedrības zaudējumus. Lēdmanes un Jumpravas pagastos Sabiedrība iepriekšējos gados ir veikusi investīcijas un ieguldījusi Sabiedrības finanšu un kredītlīdzekļus, kā rezultātā organizēta siltumenerģijas ražošana izmantojot granulas un šķeldu. Savukārt Lielvārdes pilsētas katlu mājās Lielvārdē, kā kurināmais tiek izmantota tikai dabasgāze, divās katlu mājās diversificējot kurināmā veidus, katli aprīkoti ar kombinētajiem dabasgāzes/dīzeļdegvielas degļiem. Šobrīd Sabiedrība Lielvārdes pilsētas katlu mājās, sadarbībā ar Ogres novada pašvaldību un Ogres novada pašvaldībai piederošo SIA "MS siltums" veic pasākumus jaunu katlu māju būvniecībai ar granulu un šķeldas apkuri, tādējādi rodot risinājumus, lai sekmīgi turpinātu veikt saimniecisko darbību un samazinātu izmaksas.

Visi minētie pasākumi tika veikti, lai uzlabotu situāciju, un tāpēc gada pārskats ir sagatavots piemērojot darbības turpināšanas principu.

Piezīme Nr. 28

Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2022. gada 31. decembri.

Lielvārdē, 2023. gada 4.aprīlī

Gada pārskatu paraksta:

Andis Siliņš
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:

_____ Anda Berga, galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu