



SIA "LIELVĀRDES REMTE"
2023. gada pārskats

Saturs

Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	11
Bilance 2023. gada 31. decembrī	12
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	14
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	15
Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2023. 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	20
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>01/01/2023 – 31/12/2023</i>
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	<i>EUR</i>
Vidējais darbinieku skaits	<i>55</i>

Zvērināts revidents	<i>Akciju sabiedrība "Nexia Audit Advice" Mihaila Tāla iela 1, Rīga, LV-1045 vienotais reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134, LR Zvērināts revidents Biruta Novika, LZRA sertifikāts Nr. 106</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. 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 uzdotus 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.

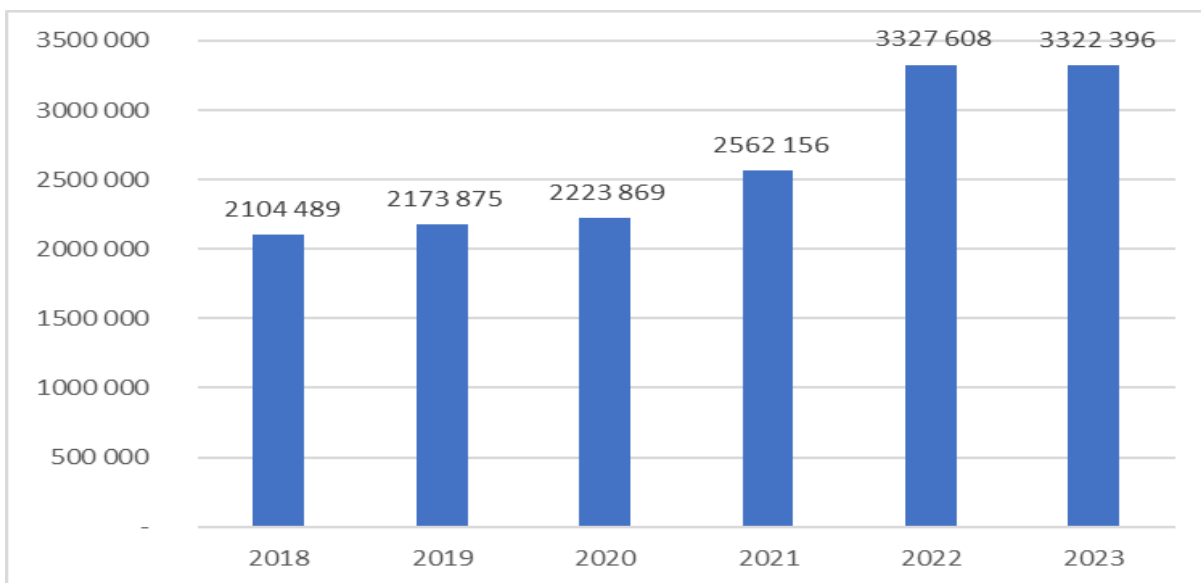
Pārvaldes uzdevumu deleģēšanas līgums par pilsētas teritorijas apsaimniekošanas funkciju noslēgts līdz 2024. gada 31. decembrim.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

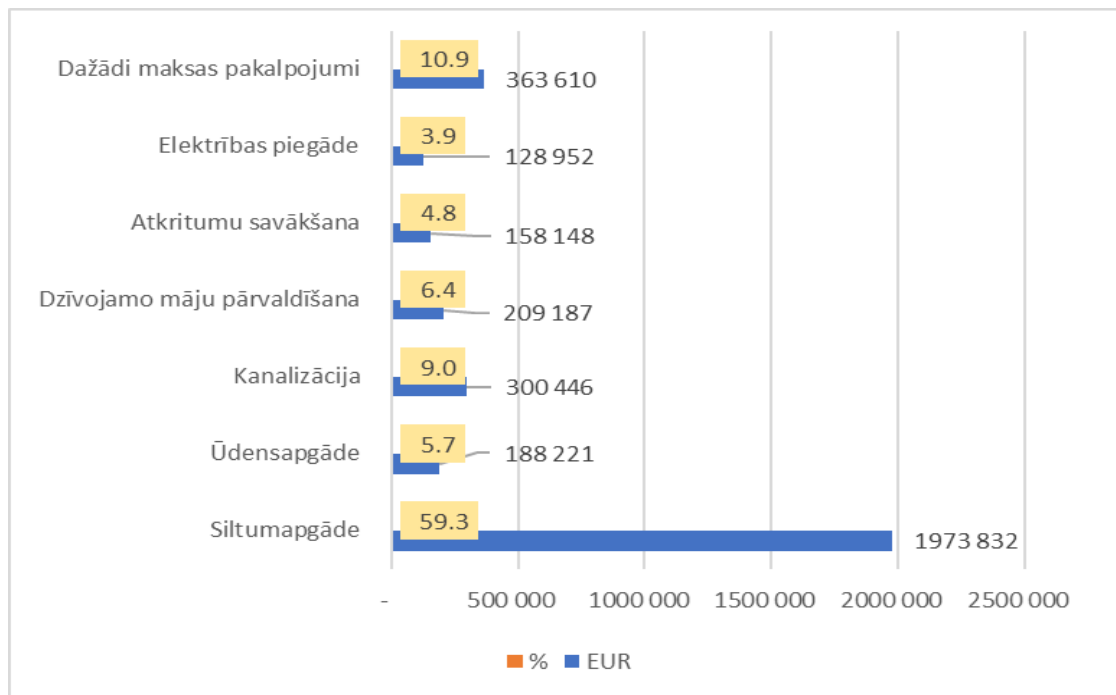
Sabiedrības neto apgrozījums 2023. gadā bija 3 322 396 EUR (skatīt Finanšu pārskata piezīmi Nr.1), kas salīdzinājumā ar 2022. gadu ir samazinājies par 5 212 EUR jeb par 0,16%. Kopējais samazinājums ir nebūtisks, bet ir notikušas apgrozījuma izmaiņas pa nozarēm.



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

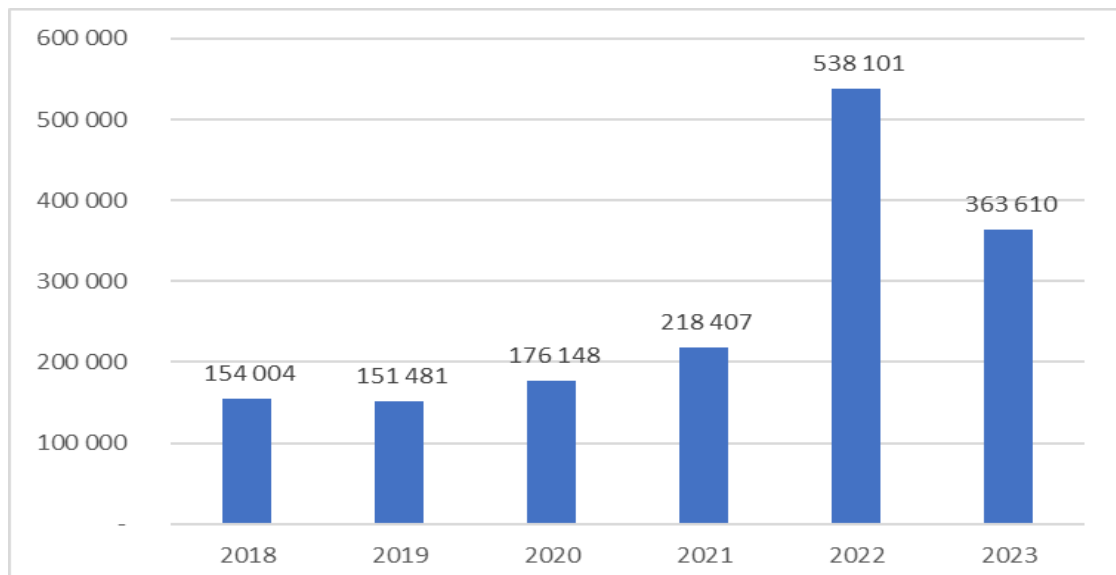
Būtiskāko jeb 59,3% no neto apgrozījuma veido siltumenerģijas nozare, ieņēmumi no maksas pakalpojumu sniegšanas veido 10,9% no neto apgrozījuma, bet ūdensapgādes nozare kopā veido 14,7% no neto apgrozījuma, skatīt 2.attēlā.

SIA "LIELVĀRDES REMTE"
2023. gada pārskats



2.attēls Sabiedrības neto apgrozījums pa saimnieciskās darbības veidiem 2023. 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. 2023. gadā, salīdzinot ar 2022. gadu, neto apgrozījums maksas pakalpojumu nozarē samazinājās par 174 491 EUR, bet tāpat ir saglabājis nozīmīgā apmērā 363 610 EUR, skatīt 3.attēlā. Nozares neto apgrozījuma samazinājums saistīts arī ar dabasgāzes piegādes samazināšanos pašvaldības iestādēm Lielvārdes pilsētā (*bezpeļņas*). Salīdzinoši dabasgāze pašvaldības iestādēm piegādāta 2022. gadā 394 601 EUR, bet 2023. gadā 166 283 EUR apmērā.



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

Sabiedrības saimnieciskās darbības izdevumi 2023. gadā bija 3 907 889 EUR. Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas 2023. gadā bija 2 863 165 EUR (skatīt Finanšu pārskata 2.piezīmi), administrācijas izmaksas 406 564 EUR, pārējās saimnieciskās darbības izmaksas 597 691 EUR un procentu maksājumi 40 469 EUR. Bruto peļņa 2023. gadā bija 459 231 EUR, kas salīdzinājumā ar 2022. gadu palielinājusies par 1 404 349 EUR.

Sabiedrība, saskaņā ar Pārvaldes uzdevumu deleģēšanas līgumu, 2023. gadā pašvaldības deleģēto pārvaldes funkciju veikšanai izlietojusi 363 388 EUR no 369 840 EUR plānotajiem, tādējādi sekmīgi izpildot Ogres novada pašvaldības piešķirtā budžeta nosacījumus un ietaupot Ogres novada pašvaldības finanšu līdzekļus 6 452 EUR apmērā, kas atbilstoši deleģējuma līguma nosacījumiem izmantojami nākošajos periodos.

Sabiedrība 2023. gadu beigusi ar 224 313 EUR peļņu, kas salīdzinājumā ar 2022. gadu ir par 1 317 122 EUR vairāk, kad bija zaudējumi 1 092 809 EUR apmērā. Peļņas pieaugumu būtiski ietekmēja neto apgrozījuma pieaugums siltumapgādes nozarē par 211 241 EUR, ievērojams iepirtās gāzes izmaksu samazinājums un siltumenerģijas tarifu pārskatīšana Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā.

Sabiedrības bilances vērtība pārskata perioda beigās bija 14 890 046 EUR, kas salīdzinājumā ar 2022. gadu ir samazinājusies par 951 535 EUR, jo Sabiedrība 2023. gadā atmaksāja aizņēmumu Valsts kasei kurināmā iegādei 1 046 841 EUR apmērā (2024. gadā veicams pēdējais maksājums 261 711 EUR) un tāpēc ievērojami samazinājās Sabiedrības aizņēmumi.

Sabiedrība 2023. gadā ir pabeigusi Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē 3. kārtā" (projekta Nr.5.3.1.0/17/I/008) (turpmāk tekstā – Projekts) realizācijas darbus. Pavisam projektā izpildīti darbi (bez PVN):

- Būvdarbu izmaksas – 5 428 473,34 EUR,
- Būvprojektēšanas izmaksas, t.sk. autoruzraudzība – 139 925,45 EUR,
- Būvuzraudzības izmaksas – 134 368,00 EUR,
- Projektu vadības izmaksas – 67 500,00 EUR.

Pavisam investīciju izmaksas: 5 770 266,79 EUR.

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. Līgums paredz Eiropas Savienības Kohēzijas fonda atbalstu 3 130 056,98 EUR apmērā tas ir, 62,23% no attiecināmajām projekta izmaksām jeb 54,2% no kopējām projekta izmaksām. Faktiski saņemtais un apstiprinātais Eiropas Savienības Kohēzijas fonda atbalsts uz 31.12.2023. ir 2 942 051,29 EUR jeb 51,0% no kopējām projekta izmaksām. Pavisam projekta realizācijai saņemts Ogres novada pašvaldības līdzfinansējums 2 480 879 EUR.

Saskaņā ar 2023. gada 26. oktobra Ogres novada pašvaldības protokola lēmumu Nr.17 "13. Par galvojuma sniegšanu SIA aizņēmumam KF projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē 3.kārta" īstenošanai" pašvaldība ir sniegusi galvojumu SIA un SIA veikusi aizņēmumu Valsts kasē 313 006 EUR apmērā uz pieciem gadiem.

Projekta izpildes rezultātā izbūvēta jauna centralizēta kanalizācijas sistēma Lielvārdes pilsētas ziemeļu daļā, pāri dzelzceļam. Projekta ietvaros uzbūvēts:

- Jaunas kanalizācijas sūkņu stacijas, kopumā 8 (astoņas);
- Jauni kanalizācijas ārējie inženiertīkli, ar kopgarumu 23 166,31 metri;
- Jauni kanalizācijas spiedvadi, ar kopgarumu 2 628,28 metri.

Siltumenerģijas ražošanai Jumpravas un Lēdmanes pagastos, veikti granulu un šķeldas iepirkumi 2023./2024. 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.

2023. gadā veikta apkures katlu nomainīšana katlu mājā Liepu ielā 23, Lielvārdē, Ogres novadā, Sabiedrības investīcijas 17 959 EUR vērtībā.

2022. gada 22. decembrī ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (SPRK) lēmumu Nr. 274 apstiprināja jaunus siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus, kas atbilstoši SPRK metodikai tika noteikts atsevišķi Lielvārdes pilsētai, Lēdmanes un Jumpravas pagastiem. Jaunie siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifi stājās spēkā 2023. gada 1. februārī. 2023. gada 23. martā, pēc SIA aprēķiniem un lūguma, SPRK pieņēmusi lēmumu Nr.28 "Par SIA siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu piemērošanas kārtību", koriģējot piemērojamo tarifu. 2023. gada 19. oktobrī SPRK pieņemts lēmums Nr.114 "Par licences Nr.E23094 siltumenerģijas pārvadei un sadalei izsniegšanu SIA", nosakot licences darbības zonu – Jumpravas ciems

Jumpravas pagastā, Ogres novadā; Lēdmanes ciems Lēdmanes pagastā, Ogres novadā; Lielvārde Ogres novadā.

2023. gada 16. novembrī SPRK pieņemts lēmums Nr.127 "Par SIA ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifiem", apstiprinot jaunus ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifus, kas stājas spēkā no 2024. gada 1. janvāra.

2023. gadā uzsākta būvprojekta "Ūdensvada savienošana no Gaismas ielas līdz Liepu ielai, Lielvārdē" izstrāde 8 900 EUR vērtībā, ar mērķi paplašināt ūdensapgādes pakalpojumus Lielvārdes pilsētā.

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:

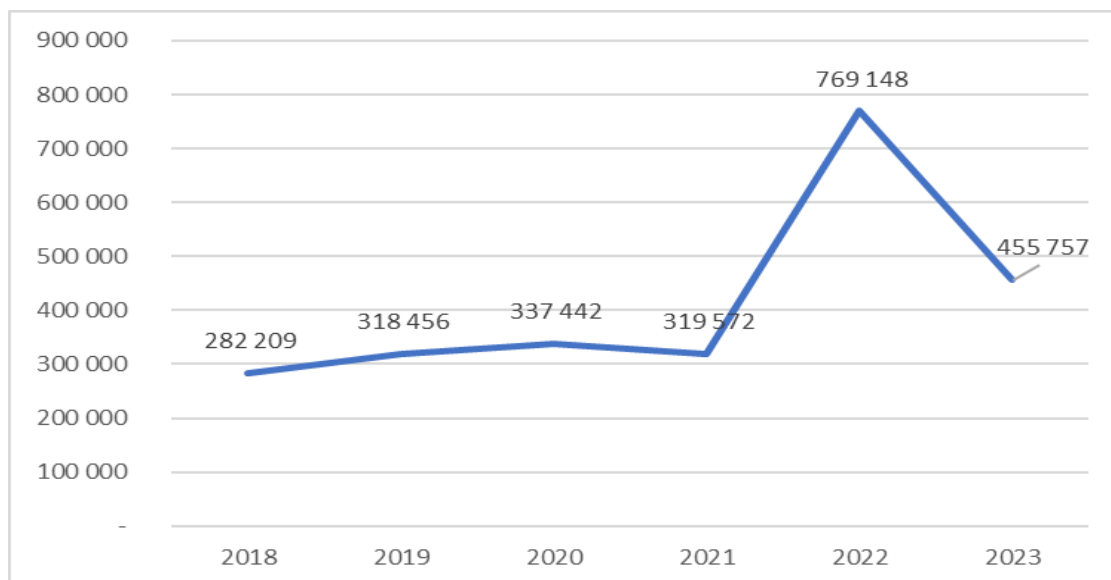
- mājai Avotu ielā 3, Lielvārdē veikta elektrības stāvvadu/ guļvadu nomaiņa 7 799 EUR vērtībā;
- mājai Avotu ielā 5, Lielvārdē veikta elektrības stāvvadu/ guļvadu nomaiņa 7 626 EUR vērtībā, nomainīti aukstā, karstā ūdens un apkures guļvadi ēkas pagrabā, aukstā, karstā ūdens un kanalizācijas stāvvadi dzīvokļos 14 271 EUR vērtībā;
- mājai Avotu ielā 6, Lielvārdē nomainīti aukstā, karstā ūdens un kanalizācijas stāvvadi dzīvokļos 2 765 EUR vērtībā;
- mājai Avotu ielā 14, Lielvārdē veikta aprikošana ar alokatoriem 5 582 EUR vērtībā;
- mājai Raiņa ielā 9, Lielvārdē veikta mājas durvju nomaiņa 4 196 EUR vērtībā, ēkas energosertifikāta un tehniskā atzinuma izstrāde 3 610 EUR vērtībā, aukstā ūdens guļvada nomaiņa tehniskajā koridorā un aukstā ūdens, karstā ūdens, kanalizācijas stāvvadu nomaiņa 3 269 EUR vērtībā;
- mājai Raiņa ielā 11, Lielvārdē veikta mājas ārdurvju nomaiņa 7 994 EUR vērtībā, veikta ēkas energosertifikāta un tehniskā atzinuma izstrāde 4 600 EUR vērtībā;
- mājai Liepu ielā 23, Lielvārdē veikta energosertifikāta un ēkas tehniskā atzinuma izstrāde 3 751 EUR vērtībā;
- mājai E.Kauliņa alejā 17, Lielvārdē veikta kanalizācijas, aukstā, karstā ūdens guļvadu nomaiņa ēkas pagrabā 6 030 EUR vērtībā;
- mājai E.Kauliņa alejā 19, Lielvārdē veikta aukstā, karstā ūdens, karstā ūdens cirkulācijas guļvada nomaiņa ēkas tehniskajā koridorā 5 572 EUR vērtībā;
- mājai "Avoti", Lēdmanē veikta ēkas tehniskā apsekošana 950 EUR vērtībā;
- mājai "Bērzi", Lēdmanē veikta ēkas tehniskā apsekošana 1 150 EUR vērtībā un veikta mājas ārdurvju nomaiņa 4 986 EUR vērtībā.

Daudzdzīvokļu mājās veikta virkne citu darbu. Kopējā Sabiedrības māju pārvaldīšanas nozarē organizēto vai veikto remontdarbu vērtība 2023. gadā ir 104 565 EUR. 2023. gadā SIA pārvaldīšanas pakalpojumu nozarē pārvaldāmo māju skaitu palielināja par vienu māju, kopā tiek pārvaldītas 29 daudzdzīvokļu mājas Lielvārdē un Lēdmanē. 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, normatīvo regulējumu izmaiņām un pārmaiņām iedzīvotāju vajadzību prioritātēs un maksāspējā. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrības risku vadības mērķis ir sekmēt Sabiedrības stratēģisko mērķu sasniegšanu, t.sk. mazināt risku ietekmi uz klientiem sniegto pakalpojumu izmaksām un kvalitāti. Joprojām situācijas attīstību nākotnē precīzi ir grūti prognozēt. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un cenšas tai pielāgoties, sekmīgi reaģējot uz izmaiņām.



4.attēls Sabiedrības fizisko un juridisko personu debitoru parādu atlikumi pa gadiem (EUR).

Tāpat ikdienā Sabiedrībā tiek novērtēti ietekmes riski saistībā ar Sabiedrības klientu maksātspējas iespējamo kritumu. Ir svarīgi nepieļaut lielu parādu uzkrāšanos, tāpēc Sabiedrība sistemātiski turpina strādāt ar katru klientu – parādnieku. No 2014. gada beigām līdz 2023. gadam Sabiedrībai veiksmīgi ir izdevies stabilizēt kopējā parāda pieaugumu. 2022. gadā būtiski pieauga energoresursu cenas. Siltumapgādes tarifu pieaugums būtiski ietekmēja katra iedzīvotāja kopējā rēķina lielumu. Pieaugot ikdienas izmaksām un energoresursu cenām, pasliktinājās iedzīvotāju maksātspēja un kopējais debitoru apjoms palielinājās.

Salīdzinot fizisko un juridisko personu debitoru parādus pēc stāvokļa uz 2023. gada 31. decembri ar iepriekšējā gada datiem uz 2022. gada 31. decembri, ir vērojams debitoru parādu apjoma samazinājums par 313 391 EUR. Sabiedrībai izdevās stabilizēt situāciju un tiek strādāts, lai vēl vairāk samazinātu debitoru parādu apjomu un sasniegtu augstākus maksājumu disciplīnas rādītājus.

Sabiedrības pamatlīgumu (izejvielu piegāde u.t.t.) izpildē 2023. gadā ir ievērojami samazinājušies riski dabasgāzes piegādē, atbilstoši 2023. gadā veiktajām granulu un šķeldas iepirkuma procedūrām 2023./2024. gada apkures sezonai kokskaidu granulu un šķeldas cenas samazināsies.

Sadarbībā ar Ogres novada pašvaldību un tās kapitālsabiedrību SIA "MS Siltums", 2023. gadā vairākās Sabiedrības katlu mājās pabeigti kurināmā diversifikācijas pasākumi. 2023. gadā, testa režīmā, uzsākta granulu katlu ekspluatācija divās Lielvārdes katlu mājās, papildus tiek būvētas divas šķeldas katlu mājās.

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

Eiropas Savienības fonda projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē 3.kārta" ietvaros Sabiedrība 2024. gadā turpinās darbus saistībā ar līgumu slēgšanu par pakalpojumu lietošanu un mājāsaimniecību (iedzīvotāju) pieslēgšanu pie izbūvētajām komunikācijām.

Sabiedrība 2024. gadā turpina veikt Ogres novada pašvaldības deleģētās funkcijas. Pilsētas apsaimniekošanas funkcijas nodrošināšanai Sabiedrībā izveidota "Pašvaldības teritorijas apsaimniekošanas nodaļa", kur pastāvīgi tiek nodarbināti 15 darbinieki un pļaušanas sezonas laikā (no jūnijam līdz septembrim) vēl tiks nodarbināti 2-3 darbinieki. Visas izmaksas, kas saistītas ar deleģēto/pilnvaroto pašvaldības funkciju izpildi saistībā ar pilsētas apsaimniekošanas funkciju, sedz Ogres novada pašvaldība. Deleģēšanas līguma izpildei Ogres novada pašvaldības 2024. gada budžetā ir apstiprināts finansējums 386 000 EUR apmērā. Noslēgts līgums par funkciju veikšanu līdz 2024. gada 31. decembrim.

Sabiedrība turpinās sniegt maksas pakalpojumus, uzlabojot to 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 2024. gada darbu tāmēm un dzīvokļu īpašnieku kopsapulcēs pieņemtajiem lēmumiem. Visas Sabiedrības 2023. gadā izstrādātās dzīvojamo māju uzturēšanas darbu tāmes 2024. gadam ir stājušās spēkā un tiek ievērotas.

Sabiedrība 2024. 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 nolietojušās. 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. 2023. gadā, Sabiedrības organizētās dzīvokļu īpašnieku kopsapulcēs, pieņemti lēmumi par atsevišķu daudzdzīvokļu māju renovācijas procesa uzsākšanu, šie projekti tiks turpināti 2024. 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.

2024. gada 1. janvārī Sabiedrībai tika apstiprināts ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifs, lai nākotnē nodrošinātu rentablu un izmaksām pamatotu Sabiedrības ūdenssaimniecības nozares darbību.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

SIA plāno un gaida iespēju piedalīties ES Kohēzijas politikas programmas 2021-2027. gada plānošanas perioda programmā SAM (specifiskais atbalsta mērķis) "Veicināt ilgtspējīgu ūdenssaimniecību" pasākumā Nr.2.2.1.1. "Notekūdeņu un to dūņu apsaimniekošanas sistēmas attīstība piesārņojuma samazināšanai" un SAM "Pārejas uz aprites ekonomiku veicināšana" pasākumā Nr.2.2.2.3. "Notekūdeņu dūņu pārstrāde" tādējādi uzlabojot un modernizējot esošās notekūdeņu attīrīšanas iekārtas.

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 modernizācijas darbi, 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.

Tiks veikta, projektēšana un izvērtēts nepieciešamā finansējuma apmērs jaunu ūdensvadu izbūvei. Lai paplašinātu ūdens piegādes pakalpojumus, pēc 2023. gadā pasūtītā būvprojekta un 2024. gadā pieejamā finansējuma apmēra, tiks izvērtēta iespēja savienot abpus dzelzceļam esošās ūdenssistēmas Lielvārdes pilsētā.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

2024. gadā, atbilstoši Ogres novada pašvaldības domes un Sabiedrības kapitāldaļu turētāja lēmumiem, tiek plānota Sabiedrības katlu māju Lielvārdē nodošana Ogres novada pašvaldības kapitālsabiedrībai SIA "MS siltums", kas 2024. gadā prognozējoši samazinās Sabiedrības saražotās siltumenerģijas apjomu, nozares apgrozījumu un peļņu.

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

Sabiedrības darbības turpināšanas principu nodrošināšana

Lai novērstu draudus Sabiedrības turpmākajai darbībai, Sabiedrības vadība 2023. 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 līdz sešu 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. Atkarībā no Sabiedrības gāzes katlu māju nodošanas Ogres novada pašvaldības kapitālsabiedrībai SIA "MS siltums" procesa gaitas, tiks pārtraukti gāzes piegādes līgumi.

Atbilstoši Sabiedrības siltumenerģijas tarifam, Sabiedrība atgūst apgrozāmos līdzekļus un līdzekļus Valsts kases 1 308 552 EUR aizdevuma atmaksāšanai. 2023. gadā Sabiedrībā saņemtie dabasgāzes un cita kurināmā rēķini bija būtiski zemāki salīdzinot ar 2022. gadu. Rēķinu apmaksa tika veikta no Sabiedrības apgrozāmajiem finanšu līdzekļiem. 2023. gadā Sabiedrība savlaicīgi veikusi visus maksājumus saistībā ar Valsts kases 1 308 552 EUR aizņēmumu kurināmā iegādei 2022. gadā, pavisam pamatsummas maksājumi veikti 1 046 841 EUR apmērā. Aizdevuma atmaksa tiks pabeigta 2024. gada I ceturksnī.

Sakarā ar straujo izejvielu, materiālu u.c. saistīto izdevumu pieaugumu un mērķi nepieļaut zaudējumus, Sabiedrība pamatojoties uz likumu "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem", 2023. gadā SPRK bija iesniegusi apstiprināšanai jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu. Atbilstoši Ogres novada pašvaldības rīkojumam, Sabiedrības iesniegtais tarifs tika atsaukts 2023. gada 16. jūnijā un izstrādāts jauns tarifa projekts. 2023. gada 16. novembrī SPRK pieņemts lēmums Nr.127 "Par SIA ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifiem", apstiprinot jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu, kas stājas spēkā no 2024. gada 1. janvāra. Jaunais ūdenssaimniecības tarifs nodrošinās Sabiedrības izdevumu segšanu (izejvielu un materiālu cenu pieaugumu) un risinās faktisko situāciju Sabiedrības finanšu – apgrozāmo līdzekļu nodrošināšanai arī ūdenssaimniecības nozarē.

Sabiedrība 2024. gadā, sakarā ar Sabiedrības gāzes katlu māju nodošanu Ogres novada pašvaldības kapitālsabiedrībai SIA "MS siltums", veiks siltumenerģijas tarifu pārskatīšanu atbilstoši aktuālajai finanšu situācijai, prognozējot siltumenerģijas tarifa samazināšanu 2024/2025. gada apkures sezonai.

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. 2023. gadā savlaicīgi veikti Jumpravas katlu mājas kredīta maksājumi.

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 2023. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem 2023. gadā un naudas plūsmām par šo periodu.

Valde apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2023. gada 31. decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. 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, 2024. gada 8. 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	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums:	1	3 322 396	3 327 608
- no citiem pamatdarbības veidiem		3 322 396	3 327 608
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(2 863 165)	(4 272 726)
Bruto peļņa vai zaudējumi		459 231	(945 118)
Administrācijas izmaksas	3	(406 564)	(358 505)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	804 856	697 398
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(597 691)	(478 720)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	6	4 950	1 215
- no citām personām		4 950	1 215
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(40 469)	(9 079)
- citām personām		(40 469)	(9 079)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		224 313	(1 092 809)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		<u>224 313</u>	<u>(1 092 809)</u>

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 2023. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 115	369
<u>Nemateriālie ieguldījumi kopā</u>	8	1 115	369
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		13 365 978	7 923 896
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		13 365 978	7 923 896
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		312 798	344 467
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		50 481	47 184
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		45 279	5 296 827
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	29 376
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>	9	13 774 536	13 641 750
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	10	10 790	25 687
<u>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</u>		10 790	25 687
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		13 786 441	13 667 806
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	11	62 096	41 999
Avansa maksājumi par krājumiem		2 812	10 899
<u>Krājumi kopā</u>		64 908	52 898
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	455 757	769 148
Citi debitori	13	139 506	20 200
Nākamo periodu izmaksas	14	6 823	6 025
<u>Debitori kopā</u>		602 086	795 373
<u>Nauda</u>	15	436 611	1 325 504
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		1 103 605	2 173 775
Aktīvu kopsumma		14 890 046	15 841 581

Balance 2023. gada 31.decembrī (turpinājums)

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls)	16	5 821 269	5 821 269
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(1 844 388)	(751 579)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		224 313	(1 092 809)
Pašu kapitāls kopā		4 201 194	3 976 881
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Akcijās pārvēršamie parādi	17	-	1 287 172
Citi aizņēmumi	18	557 830	584 490
Nākamo periodu ieņēmumi	19	7 124 908	7 014 634
Ilgtermiņa parādi kopā		7 682 738	8 886 296
Īstermiņa parādi			
Akcijās pārvēršamie parādi	17	1 542 606	-
Citi aizņēmumi	18	346 293	1 105 233
No pircējiem saņemtie avansi	20	435 307	601 301
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21	223 320	768 255
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	67 316	69 939
Pārējie kreditori	23	39 288	40 227
Nākamo periodu ieņēmumi	19	239 899	228 838
Uzkrātās saistības	24	112 085	164 611
Īstermiņa parādi kopā		3 006 114	2 978 404
Kreditori kopā		10 688 852	11 864 700
Pasīvu kopsumma		14 890 046	15 841 581

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	2023	2022
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	224 313	(1 092 809)
Korekcijas		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas, t.sk.	403 045	427 709
<i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i>	403 045	415 328
<i>Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	-	12 381
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	287	835
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(4 950)	(1 215)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	40 469	9 079
Atzītie ieņēmumi no subsīdijām un dāvinājumiem	(178 602)	(178 602)
Korekcijas kopā	260 249	257 806
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	484 562	(835 003)
Korekcijas		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	187 577	(386 141)
Krājumu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	(12 010)	(23 249)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums(+) vai samazinājums(-)	(470 124)	553 476
Korekcijas kopā	(294 557)	144 086
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	190 005	(690 917)
Izdevumi procentu maksājumiem	(37 425)	(9 079)
PAMATDARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	152 580	(699 996)
II. IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(526 729)	(2 022 077)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	20 607	7 846
Saņemtie procenti	4 950	1 215
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	(501 172)	(2 013 016)
III. FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Saņemti finanšu līdzekļi par kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	255 434	1 287 172
Saņemtie aizņēmumi	313 006	1 308 552
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 105 233)	(58 361)
Izdevumi līzīngā maksājumiem	(3 508)	-
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	540 301	2 537 363
PĀRSKATA PERIODA NETO NAUDAS PLŪSMA	(888 893)	(175 649)
NAUDAS UN TĀS EKIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ	1 325 504	1 501 153
NAUDAS UN TĀS EKIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA PERIODA BEIGĀS	436 611	1 325 504

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)	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
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
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	(1 092 809)	(1 092 809)
Atlikums 2022. gada 31. decembrī	5 821 269	(1 844 388)	3 976 881
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	224 313	224 313
Atlikums 2023. gada 31. decembrī	5 821 269	(1 620 075)	4 201 194

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 2023. 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 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. gada 31. decembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2022. gada periodu, kas sākas 2022. gada 1. janvārī un beidzas 2022. 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 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. 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.

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 npublicē *euro* atsaucē 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% - 50 %
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.

Nosakot ūdensapgādes un kanalizācijas nozares pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku Sabiedrība ievēro SPRK 2022. gada 29. augusta lēmuma Nr. 1/12 5.pielikumu "Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai nepieciešamo aktīvu klasifikācija un minimālie lietderīgās lietošanas laiki".

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 parādus 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 atgādājuma 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 apjomu 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 bilancē 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 parādus 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

- Informācija par operatīvo nomu

1. 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. Nomas maksājumu saistības 2023. gada 31. decembrī ir 488,60 EUR.
2. 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. Nomas maksājumu saistības 2023. gada 31. decembrī ir 666,58 EUR.
3. 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. Nomas maksājumu saistības 2023. gada 31. decembrī ir 3 883,44 EUR.
4. 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. Nomas maksājumu saistības 2023. gada 31. decembrī ir 2 194,68 EUR.
5. 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. Nomas maksājumu saistības 2023. gada 31. decembrī ir 2 194,68 EUR.
6. 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. Nomas maksājumu saistības 2023. gada 31. decembrī ir 4 245,84 EUR.

- Informācija par finanšu līzingu

1. 2023. gada 11. augustā noslēgts finanšu līzings līgums ar SIA "SEB līzings" 50003334041, līguma Nr.W083990 par traktora KIOTI CS2610 ar papildaprīkojumu finanšu līzingu. Pirkuma maksa 2 836.20 EUR, t.sk. PVN. Līzings beigu termiņš - 18.08.2024.
2. 2023. gada 11. augustā noslēgts finanšu līzings līgums ar SIA "SEB līzings" 50003334041, līguma Nr.W088847 par traktora LANDINI 2-50 ar papildaprīkojumu finanšu līzingu. Pirkuma maksa 7 299.29 EUR, t.sk. PVN. Finanšu līzings beigu termiņš - 18.08.2024.

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

Vēsturiski noslēgti zemes nomas līgumi par daudzdzīvokļu mājām piesaistīto zemes nomu, turpinās to administrēšana. 2023. gadā noslēgti zemes un katlu māju atsevišķu telpu nomas līgumi Lielvārdes pilsētā ar Ogres novada pašvaldības kapitālsabiedrību SIA "MS Siltums".

- 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	2023	2022
Siltumapgāde	1 973 832	1 687 085
Ūdensapgāde	188 221	184 052
Kanalizācija	300 446	292 704
Dzīvojamo māju pārvaldīšana	209 187	167 611
Atkritumu savākšana	158 148	143 482
Elektrības piegāde	128 952	239 067
Koģenerācija	-	75 506
Dažādi maksas pakalpojumi	363 610	538 101
Kopā	3 322 396	3 327 608

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.

	2023	2022
Materiālu izmaksas	1 619 024	2 942 399
Personāla izmaksas	431 800	390 460
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	365 290	377 642
Pārējās ārējās izmaksas	286 342	303 622
Komunālo pakalpojumu izmaksas	104 247	207 410
Transporta uzturēšanas izmaksas	48 515	47 953
Citi	7 947	3 240
Kopā	2 863 165	4 272 726

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.

	2023	2022
Personāla izmaksas	323 437	278 898
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	31 882	31 624
IT pakalpojumi	18 033	15 992
Administratīvo telpu uzturēšana un biroja izmaksas	10 826	8 497
Administratīvā transporta uzturēšana	6 851	6 235
Sakaru izdevumi	5 117	5 026
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	2 300	4 800
Citas administrācijas izmaksas	8 118	7 433
Kopā	406 564	358 505

Piezīme Nr. 4

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
Dotācija pašvaldības deleģēto funkciju veikšanai	583 624	440 861
Nākamo periodu ieņēmumu atzīšana	178 602	178 602
Iekasētie līgumsodi	13 571	27 774
Uzkrājumu nedrošajiem debitoru parādiem samazinājums	26 871	34 659
Izdevumu kompensācijas ieņēmumi no parādu piedziņas u.c.	2 120	3 424
Samazinātas būvdarbu izmaksas par nerealizēto atlikto darbu vērtību	-	12 031
Citi ieņēmumi	68	47
Kopā	804 856	697 398

Tai skaitā:

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

- Pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023.
ES KF I kārtā	95 215
ES KF "Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Lielvārdes pilsētas E. Kauliņa alejā"	8 185
ES KF "Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Lēdmanes ciemā"	5 096
ES KF Lēdmanes ūdenssaimniecības attīstība	8 909
ES KF II kārtā	61 197
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.

	31.12.2023.
Dotācija par pašvaldības teritorijas apsaimniekošanas funkciju izpildi	363 388
Pašvaldības finansējums ceļu seguma remonta darbiem	220 236
Kopā	583 624

Piezīme Nr. 5

Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	2023	2022
Izdevumi pašvaldības deleģēto funkciju veikšanai	576 722	437 129
Pamatlīdzekļu nolietojums pašvaldības deleģēto funkciju veikšanai	6 160	6 897
Dzīvojamo māju pārvaldīšanas rezultāts	300	-
Izslēgti nerealizētie atliktie darbi no pamatlīdzekļu vērtības	-	12 031
Norakstīti šaubīgi debitoru parādi, kuriem izveidots uzkrājums	7 116	8 779
Norakstīti bezcerīgi debitoru parādi	180	7 580
Ar parādu piedziņu saistītie izdevumi	6 474	5 299
Kavējumu nauda	688	-
Inventarizācijā konstatētie iztrūkumi	33	615
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	-	350
Pārējās izmaksas	18	40
Kopā	597 691	478 720

Tai skaitā:

Saskaņā ar Pārvaldes uzdevumu deleģēšanas līgumu, 2023. gadā pašvaldības teritorijas apsaimniekošanas funkciju izpildei tika izlietots 363 388 EUR un ceļu segumu remonta darbiem – 220 236 EUR.

Piezīme Nr. 6

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2023	2022
No iedzīvotājiem par ārpuskārtas remontdarbu izdevumu nomaksas līgumiem	1 054	1 215
Ieņēmumi no bankas procentiem	3 896	-
Kopā	4 950	1 215

Piezīme Nr. 7

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023	2022
Valsts kases aizdevumu procenti un apkalpošanas maksa	40 284	9 079
Samaksātie procenti par līzingu	185	-
Kopā	40 469	9 079

V. Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Piezīme Nr. 8

Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2022.	26 548	26 548
iegādāts	1 033	1 033
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2023.	27 581	27 581
Nolietojums uz 31.12.2022.	26 179	26 179
Aprēķinātais nolietojums	287	287
Nolietojums uz 31.12.2023.	26 466	26 466
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	369	369
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	1 115	1 115

Nemateriālo ieguldījumu sastāvā uzskaitītas datorprogrammas un licences.

Piezīme Nr. 9

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

EUR

	Zemes gabali	Ēkas būves un	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pamatlīdz. izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
Sākotnējā vērtība								
uz 31.12.2022.	10 356	12 705 769	1 414 428	257 883	4 101	5 296 827	29 376	19 718 740
iegādāts	-	-	-	-	-	535 831	-	535 831
Izslēgts	-	-	-	(10 489)	-	-	-	(10 489)
Pamatlīdzekļu nodošana ekspluatācijā	-	5 770 267	20 415	26 073	-	(5 787 379)	(29 376)	-
uz 31.12.2023.	10 356	18 476 036	1 434 843	273 467	4 101	45 279	-	20 244 082
Nolietojums								
uz 31.12.2022.	x	4 792 229	1 069 961	210 699	4 101	x	x	6 076 990
Aprēķināts nolietojums	x	328 185	52 084	22 776	-	x	x	403 045
Izslēgts nolietojums	x	-	-	(10 489)	-	x	x	(10 489)
uz 31.12.2023.	x	5 120 414	1 122 045	222 986	4 101	x	x	6 469 546
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	10 356	7 913 540	344 467	47 184	-	5 296 827	29 376	13 641 750
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	10 356	13 355 622	312 798	50 481	-	45 279	-	13 774 536

* 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 31.12.2023. 504 841 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

	31.12.2023.	31.12.2022.
Iedzīvotāju parādi	24 982	45 589
Pārklasificēts uz īstermiņa daļu	(14 192)	(19 902)
Kopā ilgtermiņa daļa	10 790	25 687

Iedzīvotāju parādi par ārpuskārtas remontdarbiem, kurus finansēja Sabiedrība. Atmaksas termiņš no 2024. gada līdz 2027. gada februārim, piemērota procentu likme no 2,81% līdz 3,01%.

Piezīme Nr. 11

Krājumu atlikumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Izejvielas un materiāli	16 652	9 629
Degviela	1 287	1 045
Kurināmais – dīzeļdegviela	5 283	7 417
Kurināmais – kokskaidu granulas	19 949	4 014
Kurināmais – šķelda	18 925	19 894
Kopā	62 096	41 999

Piezīme Nr. 12

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

	31.12.2023.	31.12.2022.
Pircēju un pasūtītāju parādi	805 955	1 146 207
Bruto uzskaites vērtība	805 955	1 146 207
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(350 198)	(377 059)
Bilances vērtība	455 757	769 148

Piezīme Nr. 13

Citi debitori

	31.12.2023.	31.12.2022.
Norēķini ar CFLA par Ūdenssaimniecības III kārtas projekta finansējumu	125 000	-
Iedzīvotāju parādi, īstermiņa daļa (sk.piezīmi Nr.10)	14 192	19 902
Debitori ar kuriem notiek tiesvedības process	9 035	26 209
Samaksātās drošības naudas	314	298
Bruto uzskaites vērtība	148 541	46 409
Uzkrājumi tiesvedībām par šaubīgiem parādiem	(9 035)	(26 209)
Bilances vērtība	139 506	20 200

Piezīme Nr. 14
Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Apdrošināšana	5 509	4 624
Citi izdevumi	1 314	1 401
Kopā	6 823	6 025

Piezīme Nr. 15
Nauda

	31.12.2023.	31.12.2022.
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	436 611	1 325 504
Kopā	436 611	1 325 504

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 31.12.2022.	5 821 269
Pamatkapitāla apjoms uz 31.12.2023.	5 821 269

Piezīme Nr. 17
Akcijās (daļās) pārvēršamie parādi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Akcijās (daļās) pārvēršamais finansējums	-	1 287 172
Kopā	-	1 287 172

Pārvietots uz īstermiņa daļu:

	31.12.2023.	31.12.2022.
Akcijās (daļās) pārvēršamais finansējums	1 542 606	-
Kopā	1 542 606	-

Sabiedrība 2023. gadā ir saņēmusi Ogres novada pašvaldības līdzfinansējumu projektam "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē, III kārtā" 255 434 EUR apmērā, kas saskaņā ar pašvaldības lēmumu ir paredzēts Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanai.

Piezīme Nr. 18
Citi aizņēmumi
Ilgtermiņa daļa

	31.12.2023.	31.12.2022.
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/419 - Projekts „katlu mājas pārbūve Jumpravas pagastā, Lielvārdes nov.”	147 812	187 552
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/21/94 - Projekts „ūdensvada izbūve Liepu ielā, Lielvārdē”	116 575	135 227
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/22/48 kurināmā iegādei	-	261 711
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/23/197 Kohēzijas fonda projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/008 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē 3. kārtā" īstenošanai	293 443	-
Kopā	557 830	584 490

Istermiņa daļa

	31.12.2023.	31.12.2022.
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/419	39 740	39 740
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/21/94	18 652	18 652
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/22/48	261 711	1 046 841
Aizdevuma līgums Nr.A1/1/23/197	19 563	-
Norēķini par līzina darījumiem	6 627	-
Kopā	346 293	1 105 233

Aizņēmumu atlikumu kustības tabula

	31.12.2023.	31.12.2022.
Aizņēmumu atlikums pārskata perioda sākumā	1 689 723	439 532
Saņemts pārskata periodā	313 006	1 308 552
Samaksāts pārskata periodā	1 105 233	58 361
Aizņēmumu atlikums pārskata perioda beigās	897 496	1 689 723

Valsts kases aizņēmumu atmaksas termiņi ir no 2024. 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. 2023. gadā saņemtajam aizņēmumam ir arī fiksētā procentu daļa 0,8% gadā. Daļa no aizņēmuma 339 666 EUR vērtībā atmaksājama pēc vairāk nekā 5 gadiem t.i. 41 967 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.

Aizdevuma līgums Nr.A1/1/23/197

- 2023. gada 26. oktobrī Ogres novada pašvaldība ir sniegusi galvojumu Sabiedrībai aizdevumam Kohēzijas fonda projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/008 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē 3. kārtā" īstenošanai Valsts kasē uz pieciem gadiem 313 006 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

	31.12.2023.	31.12.2022.
ES KF I kārtā	1 737 733	1 832 948
ES KF II kārtā	2 096 165	2 157 362
ES KF Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcijai	196 991	210 272
ES KF ūdenssaimniecības attīstība	213 265	222 174
ES KF ūdenssaimniecības III kārtā (CFLA)	2 880 754	2 591 878
Kopā	7 124 908	7 014 634

Īstermiņa daļa

	31.12.2023.	31.12.2022.
ES KF I kārtā	95 215	95 215
ES KF II kārtā	61 197	61 198
ES KF Pārvides un sadales sistēmas rekonstrukcijai	13 281	13 280
ES KF ūdenssaimniecības attīstība	8 909	8 909
ES KF ūdenssaimniecības III kārtā	61 297	-
Neizlietotā daļa no saņemtā finansējuma no Ogres novada pašvaldības	-	50 236
Kopā	239 899	228 838

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, kā arī 2023. gadā ekspluatācijā nodotie jaunie kanalizācijas nozares pamatlīdzekļu objekti saskaņā ar projektu "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē 3.kārtā" par 5 770 267 EUR. 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. Līgums paredz Eiropas Savienības Kohēzijas fonda atbalstu 3 130 057 EUR apmērā tas ir, 62,23 % no attiecināmajām projekta izmaksām jeb 54,2 % no kopējām projekta izmaksām. Faktiski saņemtais un apstiprinātais Eiropas Savienības Kohēzijas fonda atbalsts projektam "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē 3.kārtā" uz 31.12.2023. ir 2 942 051 EUR jeb 51,0 % no kopējām projekta izmaksām. Pavisam projekta realizācijai saņemts Ogres novada pašvaldības līdzfinansējums 2 480 879 EUR apmērā.

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 20 - 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 pamatlīdzekļiem, kuri izveidoti par Kohēzijas fonda programmu finansējumu atbilstoši noslēgtajiem līgumiem par projekta īstenošanu, ir spēkā tikai 2023. gadā nodotajiem pamatlīdzekļiem.

Piezīme Nr. 20

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Saņemtie avansi no Centrālās finanšu un līgumu aģentūras projektam Ūdenssaimniecības III kārtā (CFLA)	-	225 173
Saņemtie līdzekļi no dzīvojamo māju īpašniekiem uzkrājumu veidošanai	414 659	363 994
Avansi par komunālajiem pakalpojumiem	13 043	10 981
Avansa maksājumi pašvaldības deleģēto funkciju veikšanai	7 605	1 153
Kopā	435 307	601 301

Piezīme Nr. 21

Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
Saistības par būvdarbiem	15 989	270 401
Saistības par kurināmā iegādi	171 257	466 751
Citi	36 074	31 103
Kopā	223 320	768 255

Piezīme Nr. 22
Nodokļi

Nodokļa vai nodevas veids	Atlikums uz 31.12.2022.	Aprēķināts 2023. gadā	Samaksāts 2023. gadā	Atmaksāts 2023. gadā	Atlikums uz 31.12.2023.
Pievienotās vērtības nodoklis	27 297	192 860	202 650	276	17 783
Sociālās iemaksas	18 657	262 601	258 825	-	22 433
Minimālās sociālās iemaksas	46	242	241	-	47
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7 766	117 955	114 938	-	10 783
Dabas resursu nodoklis	16 155	47 846	47 751	-	16 250
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	18	237	235	-	20
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	2 743	2 743	-	-
Kopā	69 939	624 484	627 383	276	67 316

Piezīme Nr. 23
Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022.
Norēķini par darba samaksu un ieturējumiem	38 675	33 174
Pārējie kreditori	613	7 053
Kopā	39 288	40 227

Piezīme Nr. 24
Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem	72 035	59 934
Uzkrātās saistības par elektroenerģijas iegādi	23 788	36 093
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	16 262	68 584
Kopā	112 085	164 611

Piezīme Nr. 25
Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2023	2022
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	54	50
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	55	51

Piezīme Nr. 26
Vadības atalgojums

	2023	2022
Valdes locekļu atlīdzība	33 369	33 369
t.sk. darba samaksa	27 000	27 000
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	6 369	6 369

Piezīme Nr. 27
Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Lai novērstu draudus Sabiedrības turpmākajai darbībai, Sabiedrības vadība 2023. 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 līdz sešu 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. Atkarībā no Sabiedrības gāzes katlu māju nodošanas Ogres novada pašvaldības kapitālsabiedrībai SIA "MS siltums" procesa gaitas, tiks pārtraukti gāzes piegādes līgumi.

Atbilstoši Sabiedrības siltumenerģijas tarifam, Sabiedrība atgūst apgrozāmos līdzekļus un līdzekļus Valsts kases 1 308 552 EUR aizdevuma atmaksāšanai. 2023. gadā Sabiedrībā saņemtie dabasgāzes un cita kurināmā rēķini bija būtiski zemāki salīdzinot ar 2022. gadu. Rēķinu apmaksa tika veikta no Sabiedrības apgrozāmajiem finanšu līdzekļiem. 2023. gadā Sabiedrība savlaicīgi veikusi visus maksājumus saistībā ar Valsts kases 1 308 552 EUR aizņēmumu kurināmā iegādei 2022. gadā, pavisam pamatsummas maksājumi veikti 1 046 841 EUR apmērā. Aizdevuma maksa ir pabeigta 2024. gada 1. ceturksnī.

Sakarā ar straujo izejvielu, materiālu u.c. saistīto izdevumu pieaugumu un mērķi nepieļaut zaudējumus, Sabiedrība pamatojoties uz likumu "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem", 2023. gadā SPRK bija iesniegusi apstiprināšanai jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu. Atbilstoši Ogres novada pašvaldības rīkojumam, Sabiedrības iesniegtais tarifs tika atsaukts 2023. gada 16. jūnijā un izstrādāts jauns tarifa projekts. 2023. gada 16. novembrī SPRK pieņemts lēmums Nr.127 "Par SIA ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifiem", apstiprinot jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu, kas stājas spēkā no 2024. gada 1. janvāra. 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.

Sabiedrība 2024. gadā, sakarā ar Sabiedrības gāzes katlu māju nodošanu Ogres novada pašvaldības kapitālsabiedrībai SIA "MS siltums", veiks siltumenerģijas tarifu pārskatīšanu atbilstoši aktuālajai finanšu situācijai, prognozējot siltumenerģijas tarifa samazināšanu 2024/2025. gada apkures sezonai.

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. 2023. gadā savlaicīgi veikti Jumpravas katlu mājas kredīta maksājumi.

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 2023. gada 31. decembri.

Lielvārdē, 2024. gada 8. 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