

Kuldīga, 2024. gada 1. marts

SIA Kuldīgas siltumtīkli

**Gada pārskats par periodu
no 2023. gada 01. janvāra
līdz 2023. gada 31. decembrim**

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance : aktīvs	7
pasīvs	8
Gada pārskata pielikums:	
pielietotās metodes	9
peļņas vai zaudējumu aprēķins	14
balance	16
Revidentu ziņojums	27

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA Kuldīgas siltumtīkli		
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību		
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003007890		
NACE kods, nosaukums	Tvaika un karstā ūdens ražošana un piegāde, 3530 Sava un nomātā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, 6820 Elektroenerģijas ražošana, 3511 Cauruļvadu būvniecības darbi, apkures iekārtu uzstādīšana, kuru veikšanai nepieciešama speciāla profesionāla sagatavotība, 4322		
Juridiskā adrese	Lapegļu iela 8, Kuldīga, Kuldīgas nov.		
Valde līdz 18.02.2023	Valdes priekšsēdētājs Andris Aniņš		
Valde no 19.02.2023	Valdes priekšsēdētājs Ervīns Šteinbergs		
Gada pārskatu sagatavoja (persona)	grāmatvede Una Zvingule AS CBB KONSULTĀCIJU BIROJS, reģ. nr. 40003337258		
Pārskata gads	no	01.01.2023	līdz 31.12.2023
Dalībnieki	Kuldīgas novada pašvaldība, 100%		
Revidenti:	SIA "Revidentes Olgas Kuraševas birojs"	Zvērināts revidents	
	Brīvības gatve 217, dz.4, Rīga, LV-1039 Licence Nr. 31	Olga Kuraševa Prakses sertifikāts Nr. 5	
Valde:			
Valdes priekšsēdētājs Ervīns Šteinbergs			

paraksts

2024. gada 1. marts

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

SIA "Kuldīgas siltumtīkli" pamatdarbības veidi:

1. Tvaika un karstā ūdens ražošana un piegāde;
2. Elektroenerģijas ražošana;
3. Sava un nomāta īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana;
4. Cauruļvadu būvniecības darbi, apkures iekārtu uzstādīšana, kuru veikšanai nepieciešama speciāla profesionāla sagatavotība

Siltumenerģijas ražošanai, pārvadei un sadalei ir saņemtas licences Latvijas Republikas SABIEDRISKO PAKALPOJUMU REGULĒŠANAS KOMISIJĀ. Papildus pamatdarbībai sabiedrība nodarbojas ar siltumapgādes un apkures sistēmu remontiem, būvmontāžas darbiem citos uzņēmumos, kā arī ar elektroenerģijas ražošanu.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Uzņēmums SIA „Kuldīgas siltumtīkli” (turpmāk tekstā - sabiedrība) ir reģistrēts Latvijas Republikas UZŅĒMUMU REĢISTRĀ 1991. gada 13. jūnijā. Reģistrācijas datums Komercreģistrā: 26.09.2002. Vienas kapitāla daļas vērtība ir 1 EUR. Uz 2023. gada 31. decembri dalībniekam pieder 1 874 562 kapitāla daļas. Dalībnieka daļas vērtība ir 1 EUR x 1 874 562 = 1 874 562 EUR.

Sabiedrība ir reģistrējusies kā PVN maksātāja Rīgā 1996. gada 11. septembrī, bet pārreģistrācija veikta 2002. gada 24. oktobrī.

2023. gadā tika turpināts darbs pie jaunu siltumtrašu pieslēgumu izveides, kā rezultātā:

- izbūvēti jauni pieslēgumi objektiem Liepājas ielā 18, 20, 26a, Kuldīgā;
- izbūvēti jauni pieslēgumi objektiem Mucenieku ielā 15, 17, Kuldīgā;
- izbūvēta jauna trase un izveidoti pieslēgumi objektiem "Dziedātāji" un "Pagastmāja" Rendas ciemā, Rendas pagastā, Kuldīgas novadā;
- izbūvēta jauna siltumenerģijas trase Virkas, Tehnikas un Gravas ielās, Kuldīgā;
- izbūvēts jauns siltumenerģijas trases atzars uz Lapegļu ielu 1a, Kuldīgā.

2023. gadā veikti ajomīgi trašu un katlu māju rekonstrukciju darbi:

- Kuldīgas pilsētā Liepājas ielā 54c veikta siltumkameras pārbūve, kā rezultātā novērsti avārijas draudi nākotnē;
- Kuldīgas pilsētā Torņā un Šaurā ielā veikts maģistrāles posma kapitālais remonts, kā rezultātā novērsti avārijas draudi nākotnē un samazināti siltumenerģijas zudumi;

Siltumtrašu izbūves darbi finansēti gan no SIA „Kuldīgas siltumtīkli” līdzekļiem, gan kredītiestādē aizņemtiem līdzekļiem.

2023. gadā izbūvēti 19 siltummezgli par pasūtītāju līdzekļiem. Apjomīgākie darbi veikti daudzdzīvokļu ēkās Kuldīgā, Virkas ielā 6b un Vārmes pagastā, kā arī jaunajos pieslēgumu objektos Kalpaka ielā 1, Kuldīgā, vairākās vecpilsētas ēkās Kuldīgā.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu Gada pārskata rezultātus.

Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība

2023. gada finanšu rezultāts - zaudējumi EUR 87 215.

2023. gadā pamatdarbības ieņēmumi, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, palielinājās par 32.7 %. Tam par pamatu ir SPRK dota atļauja pašiem noteikt siltumenerģijas tarifu ņemot vērā kurināmā izmaksu komponentes izmaiņas. No 2023. gada 12. novembra ir stājies spēkā SIA "Kuldīgas siltumtīkli" siltumenerģijas tarifs, kas nodrošina tā atbilstību faktiskajām izmaksām. Pārējie ieņēmumi 2023. gadā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, samazinājās par 40%, kam par pamatu ir zemāki elektroenerģijas ieņēmumi, kas saistīti gan ar cenas kritumu, gan tīklā nodotā apjoma kritumu.

Elektroenerģijas vidējā realizācijas cena 2023. gadā bija 98.70 EUR/MWh, salīdzinot ar 2022. gadu - 170 EUR/MWh;

2023. gadā turpināts darbs līgumattiecību sakārtošanā ar klientiem. Turpinās darbs debitoru parādu uzraudzībā, nepieciešamības gadījumā piesaistot ārpusietas parādu piedziņas pakalpojumu sniedzējus.

2023. gadā turpināts aktīvs darbs lielo siltumenerģijas zudumu iemeslu apzināšanai visos siltumenerģijas trašu posmos, apzināti veicamie uzlabojumi to samazināšanai un veikti darbi rezultāta sasniegšanai.

2023. gadā uzsākts darbs pie investīciju projektiem Kuldīgas katlu mājā Lapegļu ielā 8. Pabeigts darbs pie 1MW apkures katla nomaiņas, kurš tiek izmantots vasarā karstā ūdens padeves nodrošināšanai. Katla nomaiņa veikta par aizņemtiem līdzekļiem.

2024. gadā projekta ietvaros plānots uzstādīt dūmgāzu kondensatoru un dūmgāzu attīrīšanas filtru, kā rezultātā par 10-15% plānots palielināt katlu mājas efektivitāti un piekārtīgi samazināt dūmgāzu izmešu daudzumu. Projektu plānots īstenot piesaistot Kohēzijas fonda līdzfinansējumu.

2024. gadā tiks turpināts darbs pie jaunu siltumtrašu posmu izbūves, siltumskaitītāju aprīkošanu ar attālinātās datu nolasīšanas sistēmu, mājas lapas uzlabošanas saskaņā ar uzņēmuma vidēja termiņa stratēģiju.

2024. gada vasarā plānots veidot malkas šķeldas uzkrājumu 2024./2025. gada sezonai, tādā veidā nodrošinot kurināmā pietiekamību apkures sezonas laikā un izmantojot iespēju iepirkt šķeldu par zemāku cenu, tādējādi izvairoties no krasām kurināmā cenu svārstībām. Papildus tiek dots laiks kurināmajam izžūt, tādā veidā uzlabojot tā kvalitāti un palielinot ražošanas efektivitāti apkures sezonā.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

2023. gads tika noslēgts ar zaudējumiem 87 215 EUR. Zaudējumus plānots segt no nākamo periodu peļņas.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs Ervīns Šteinbergs

paraksts

2024. gada 1. marts

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 31.12.2023
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums:	2	2 677 701	1 867 374
a) no citiem pamatdarbības veidiem		2 677 701	1 867 374
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(2 828 117)	(2 465 872)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(150 416)	(598 498)
Administrācijas izmaksas	4	(182 370)	(164 638)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	591 339	854 273
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(269 448)	(248 432)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(76 307)	(27 868)
a) citām personām		(76 307)	(27 868)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(87 202)	(185 163)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(13)	(358)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(87 215)	(185 521)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(87 215)	(185 521)

Pielikums no 9. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs Ervīns Šteinbergs

paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

grāmatvede Una Zvingule

paraksts

2024. gada 1. marts

BILANCE UZ 31.12.2023

Aktīvs	Piezīmes numurs	2023 EUR	2022 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		6 601	770
Nemateriālie ieguldījumi kopā	9	6 601	770
Pamatlīdzekļi			
Nekustāmie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		2 284 593	2 345 038
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 458 547	2 553 902
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		91 755	113 130
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		68 455	212 846
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	10 365
Pamatlīdzekļi kopā	10	4 903 350	5 235 281
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 909 951	5 236 051
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	11	396 714	833 703
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	12	29 151	3 730
Avansa maksājumi par krājumiem	13	7 051	18 000
Krājumi kopā		432 916	855 433
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	564 756	571 092
Citi debitori	15	87 142	107
Nākamo periodu izmaksas	16	15 617	19 661
Uzkrātie ieņēmumi	17	-	9 348
Debitori kopā		667 515	600 208
Nauda	18	37 890	28 584
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 138 321	1 484 225
Aktīvu kopsumma		6 048 272	6 720 276

BILANCE UZ 31.12.2023

Pasīvs	Piezīmes numurs	2023 EUR	2022 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	19	1 874 562	1 874 562
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	20	1 958 556	2 176 173
Nesadalītā peļņa:	21		
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(194 961)	(9 440)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(87 215)	(185 521)
Pašu kapitāls kopā		3 550 942	3 855 774
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	1 060 900	1 076 855
Citi aizņēmumi	23	29 105	44 980
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	25	109 169	136 940
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	26	7 822	9 267
Nākamo periodu ieņēmumi	29	256 362	283 846
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 463 358	1 551 888
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	456 378	575 130
Citi aizņēmumi	23	15 875	15 875
No pircējiem saņemtie avansi	24	85 183	78 979
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	25	179 911	391 406
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	26	22 453	22 464
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	184 974	150 245
Pārējie kreditori	28	29 418	28 544
Nākamo periodu ieņēmumi	29	27 484	27 484
Uzkrātās saistības	30	32 296	22 487
Īstermiņa kreditori kopā		1 033 972	1 312 614
Kreditori kopā		2 497 330	2 864 502
Pasīvu kopsumma		6 048 272	6 720 276

Pielikums no 9. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs Ervīns Šteinbergs

paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

grāmatvede Una Zvingule

paraksts

2024. gada 1. marts

(1) GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(a) INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

SIA "Kuldīgas siltumtīkli" juridiskā adrese ir Lapeģļu iela 8, Kuldīga, Kuldīgas novads. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003007890. Sabiedrības dalībnieks ir Kuldīgas novada pašvaldība. Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Ervīns Šteinbergs. Sabiedrības revidents SIA "Revidentes Olgas Kuraševas birojs" un atbildīga zvērināta revidente Olga Kuraševa.

(b) UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES – VISPĀRĪGIE PRINCIPI

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un MK noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi", MK noteikumiem Nr.399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) Pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips).
- 2) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes un grāmatvedības politika, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā.
- 3) Novērtēšana un atzīšana veikta, izmantojot piesardzības principu, īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 95.pantā minētā persona vai pārvaldes institūcija
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) Balances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas ir norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi ir norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi ir norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma.
- 5) Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.
- 6) Izņemot "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 12.panta otrajā daļā minēto gadījumu, katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi).
- 7) Balances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi.
- 8) Izņemot "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 14. panta trešajā daļā minēto gadījumu, jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts.
- 9) Balances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

- 10)** Balances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi ir novērtēti 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.

Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Investīcijas

- Radniecīgas sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir sabiedrība, kuru kontrolē cita sabiedrība (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku.

- Asociētas sabiedrības

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā citai sabiedrībai ir kapitāla līdzdalība un kuras darbības un finanšu politika atrodas šīs citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kas tiek nodrošināta ar ne mazāk par 20 un ne vairāk par 50 procentiem no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām

Saistītās puses

Puse ir saistīta ar sabiedrību, ja:

a) tieši vai netieši ar vienu vai vairākiem starpniekiem:

i) puse kontrolē vai tiek kontrolēta, vai atrodas kopīgā kontrolē ar sabiedrību (tai skaitā mātesuzņēmumu, meitasuzņēmumu un citiem koncerna meitas uzņēmumiem);

ii) pusei ir līdzdalība sabiedrībā, kas ļauj tai īstenot būtisku ietekmi sabiedrībā;

iii) pusei ir kopīga kontrole pār sabiedrību;

b) puse ir sabiedrības asociētais uzņēmums;

c) puse ir kopuzņēmums, kurā sabiedrība ir kopuzņēmuma dalībnieks;

d) puse ir sabiedrības vai tā mātes uzņēmuma galvenā vadības personāla loceklis;

e) puse ir tuvs ģimenes loceklis jebkurai privātpersonai, uz ko attiecināmi a) vai d) apakšpunkti;

f) puse ir sabiedrība, ko kontrolē, kopīgi kontrolē vai kas atrodas būtiskā d) un e) apakšpunktos minēto privātpersonu ietekmē, vai kurai šādā sabiedrībā tieši vai netieši pieder būtiskas balsstiesības

Investīcijas parādzīmēs un vērtspapīros

Ilgtermiņa investīcijas parādzīmēs un vērtspapīros bilancē uzrādīti to iegādes vērtībā. Īstermiņa investīcijas akcijās un vērtspapīros, kas tiek kotēti biržā, bilancē uzrādītas tirgus vērtībā, kas noteikta pēc darījumiem biržā gada pēdējā dienā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2023 līdz 31.12.2023 .

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – euro (EUR).

Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi pārrēķināti euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā bilances datumā (dienas beigās).

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atzīšana un nolietojums

Bilancē visi pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes cenās atskaitot nolietojumu.

Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes,

izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences	20.00	%
Citi nemateriālie ieguldījumi	20.00	%

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	1.2-11.9	%
Iekārtas un mašīnas	5-14.3	%
Pārējie pamatlīdzekļi	20-50	%

Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi metodi.

Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta, vai tiem izveidoti uzkrājumi.

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Pircēju un pasūtīju parādi un citi debitori

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā vērtībā, atskaitot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem.

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādu pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem termiņiem. Uzkrājumu šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem apjoms ir starpība starp debitoru parādu amortizēto iegādes vērtību un atgūstamo vērtību.

Noma

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

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

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

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma līgumi.

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm riskus un atlīdzības.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums. Ja ar pakalpojumu saistītā daījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Izdevumu atzīšana

Izdevumi tiek atzīti pēc to rašanās brīža, neatkarīgi no naudas samaksas. Izdevumi tiek uzskaitīti pa veidiem.

Ražošanas izmaksās iekļautie izdevumi, kuri virzīti uz labuma radīšanu.

Notikumi pēc bilances datuma

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

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Sabiedrībai ir atļauts veidot uzkrājumus izdevumu segšanai, ja šo izdevumu būtība ir skaidri noteikta un to rašanās bilances datumā ir paredzama vai zināma vai kuri noteikti radīsies, bet var mainīties šo izdevumu segšanai nepieciešamās summas lielums vai to rašanās datums.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar precīzāko grāmatvedības aplēsi par summu, kas nepieciešama bilances datumā, lai segtu šā panta pirmajā daļā minētās saistības vai otrajā daļā minētos izdevumus, kuri varētu rasties.

Uzkrājumus nedrīkst izmantot aktīvu vērtības koriģēšanai.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances posteņi "Uzkrātās saistības".

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.

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.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

(c) SKAIDROJUMI PAR IEPRIEKŠĒJĀ GADA PĀRSKATA SKAITĻU KOREKCIJĀM

Postenu pārklasifikācija

2023. gadā nav veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2022. gada pārskatu.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

(2) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas

Darbības veids	2023 EUR	2022 EUR
a) pamatdarbība		
tvaika un karstā ūdens ražošana un piegāde (NACE 3530)	2 677 701	1 867 374
Kopā	2 677 701	1 867 374

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Materiālu izmaksas	45 226	52 288
Kurināmā izmaksas	1 764 377	1 274 276
Pamatlīdzekļu nolietojums	259 522	515 395
Personāla izmaksas	492 266	447 225
Pārējās izmaksas (ūdens, kanalizācija, noma, remonts, transports)	151 158	108 350
Elektroenerģijas izmaksas	67 033	32 061
Uzkrājumu veidošana bezcerīgajiem debitoriem	29 635	17 864
Dabas resursu nodoklis	10 947	9 465
Nekustamā īpašuma nodoklis	3 051	2 140
Citas ražošanas izmaksas (apmācība)	4 902	6 808
Kopā	2 828 117	2 465 872

(4) Administrācijas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Personāla izmaksas	91 376	79 302
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 172	385
Citas administrācijas izmaksas	87 922	83 151
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	1 900	1 800
Kopā	182 370	164 638

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
	EUR	EUR
Elektroenerģijas realizācija	163 186	400 916
Ieņēmumi no ES projektu līdzekļu apgūšanas	27 484	134 957
Būvniecības pakalpojumi	-	15 396
Pakalpojumu sniegšana uz āru	214 404	110 117
Ieņēmumi no nomas	8 577	10 305
Ieņēmumi no metāllūžņu pārdošanas	1 159	7 179
Ieņēmumi no rēķinu piegādes maksas	2 343	2 191
Citi ieņēmumi	23 563	23 896
Ieņēmumi no kurināmā pārdošanas	150 623	149 316
Kopā	591 339	854 273

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Iekšējo tīklu apkalpošana	245 332	225 491
Nomas objektu uzturēšanas izdevumi	13 689	14 677
Dažādi izdevumi	10 427	8 264
Kopā	269 448	248 432

**(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:
a) citām personām**

	2023	2022
	EUR	EUR
Kredītprocenti SEB Banka AS	62 757	22 160
Kredītprocenti SEB Līzings SIA	2 860	1 673
Kredītprocenti Valsts Kase	9 624	3 341
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	1 066	694
Kopā	76 307	27 868

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2023	2022
	EUR	EUR
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	13	358
Kopā	13	358

(9) Nemateriālie ieguldījumi

		Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2022		8 589	8 589
Iegādāts		6 950	6 950
31.12.2023		15 539	15 539
Nolietojums			
31.12.2022		7 819	7 819
Aprēķinātais nolietojums		1 119	1 119
31.12.2023		8 938	8 938
Bilances vērtība	31.12.2022	770	770
Bilances vērtība	31.12.2023	6 601	6 601

(10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

		Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļi kopā
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2022		4 120 839	5 302 117	676 849	212 846	10 365	10 323 016
Iegādāts		-	-	9 453	172 414	-	181 867
Likvidēts, norakstīts		(34 213)	(2 754)	(64 955)	(899)	(8 000)	(110 821)
Pārvietots uz citu posteni		144 754	164 446	6 705	(315 906)	(2 365)	(2 366)
Rekonstrukcija		-	12 720	-	-	-	12 720
Pārvērtēts		-	(217 617)	-	-	-	(217 617)
31.12.2023		4 231 380	5 258 912	628 052	68 455	-	10 186 799
Nolietojums							
31.12.2022		1 775 801	2 748 215	563 719	-	-	5 087 735
Aprēķinātais nolietojums		204 164	54 904	37 449	-	-	296 517
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums		(33 178)	(2 754)	(64 871)	-	-	(100 803)
31.12.2023		1 946 787	2 800 365	536 297	-	-	5 283 449
Bilances vērtība	31.12.2022	2 345 038	2 553 902	113 130	212 846	10 365	5 235 281
Bilances vērtība	31.12.2023	2 284 593	2 458 547	91 755	68 455	-	4 903 350

Nekustamā īpašuma		Zemes gabali	Ēkas un būves
		EUR	EUR
Kadastrālā vērtība	31.12.2022	37 695	199 632
Kadastrālā vērtība	31.12.2023	37 286	260 786

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurināmais	319 195	758 797
Inventārs	318	158
Materiāli	75 459	73 306
Degviela transportam	1 742	1 442
Kopā	396 714	833 703

(12) Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi

	2023	2022
	EUR	EUR
Materiāli remontdarbiem	29 151	3 730
Kopā	29 151	3 730

(13) Avansa maksājumi par krājumiem

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurināmais	3 036	18 000
Materiāli	4 015	-
Kopā	7 051	18 000

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

	2023	2022
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	624 225	630 862
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (-)	(59 469)	(59 770)
Bilances vērtība	564 756	571 092

(15) Citi debitori

	2023	2022
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaksa kopā	5	5
Citi debitori	137	102
Iemaksa vienotajā nodokļu kontā	87 000	-
Kopā	87 142	107

(16) Nākamo periodu izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	2 237	2 502
Apkopes	13 212	16 728
Abonēšanas izdevumi	168	431
Kopā	15 617	19 661

(17) Uzkrātie ieņēmumi

	2023	2022
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pamatdarbības pakalpojumu sniegšanas	-	9 348
Kopā	-	9 348

(18) Naudas līdzekļi EUR un valūtā pēc ECB kursa 31.12.**Sadalījums pa valūtām:**

	2023		2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR	EUR	37 890	EUR	28 584
Kopā		37 890		28 584

(19) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no 1 dalībnieku ieguldījumiem,
 sadalās 1 874 562 daļās,
 vienas daļas vērtība 1 EUR

(20) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	2023 EUR	2022 EUR
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1 958 556	2 176 173
Kopā	1 958 556	2 176 173

Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" izmaiņas

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība		Pamatlīdzekļu		Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās	
	pārskata perioda sākumā	pārskata perioda beigās	vērtība perioda sākumā	pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	ja pārvērtēšana nebūtu veikta	kad pārvērtēšana veikta
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces kopā:						
BKE ORC koģenerācijas iekārtas Kuldīgā, Stacijas ielā 6	957 037	861 333	-	95 704	-	861 333
BKE Termoeļļas katls	445 423	400 881	-	44 542	-	400 881
BKE kurināmā padeves sistēma	106 338	95 704	-	10 634	-	95 704
BKE priekšskurtove	252 754	227 479	-	25 275	-	227 479
BKE avārijas dīzeļģenerators	12 301	11 071	-	1 230	-	11 071
BKE apsaites iekārtas	402 320	362 088	-	40 232	-	362 088
Kopā	2 176 173	1 958 556	-	217 617	-	1 958 556

(21) Nesadalītā peļņa

Iepriekšējo gadu zaudējumi	EUR	(194 961)
Pārskata perioda zaudējumi	EUR	(87 215)

(22) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgttermiņa daļa	2023		2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Sadalījums pa valūtām:				
Parādi, kas atmaksājami ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Līg. Nr. A1/1/17/389, term. 20.06.2037		200 685		224 022
Kopā		200 685		224 022
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Līg. Nr. 2022003698., term. 21.05.2027		447 360		486 840
Līg. Nr. 2021003042, term. 25.04.2028		184 211		239 474
Līg. Nr. KU10051, term. 25.02.2025		3 617		27 617
Līg. Nr. 2023005711, term. 25.07.2028		130 659		-
Līg. Nr. KU14051, term. 27.05.2024		-		4 280
Līg. Nr. A1/1/17/389, term. 20.06.2037		94 368		94 622
Kopā		860 215		852 833
Ilgttermiņa daļa kopā		1 060 900		1 076 855

Īstermiņa daļa	2023		2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Sadalījums pa valūtām:				
Līg. Nr. 2022003698., term. 21.05.2027		39 480		13 160
Līg. Nr. 2021003042, term. 25.04.2028		55 263		55 263
Līg. Nr. KU10051, term. 25.02.2025		24 000		24 000
Līg. Nr. KU08121, term. 28.06.2023		-		24 081
Līg. Nr. KU14051, term. 31.07.2019.		4 280		10 080
Līg. Nr. KU16071, term. 20.06.2023.		-		3 076
Līg. Nr. A1/1/17/389, term. 20.06.2037		23 592		23 592
Līg. Nr. KU08196, term. 25.10.2023		-		4 400
Overdrafta līgums Nr. 2018011580		302 263		417 478
Līg. Nr. 2023005711, term. 25.07.2028		7 500		-
Īstermiņa daļa kopā		456 378		575 130
Pavisam kopā		1 517 278		1 651 985

2023. gadā Sabiedrība noslēdza vienošanos Overdrafta līgumā Nr. 2018011580 par Overdrafta līguma termiņa maiņu. Līguma termiņš pagarināts līdz 2024. gada 27. maijam.

2023. gadā Sabiedrība noslēdza Kredīta līgumu Nr. 2023005711 par kopējo summu EUR 180 000 ar atmaksas termiņu 25.07.2028. Līdz 31.12.2023 apgūtā kredīta summa EUR 138 159.

(23) Citi aizņēmumi

Ilgttermiņa daļa Sadaliījums pa valūtām:	2023		2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
SEB Līzings SIA, Finanšu līzings Nr. U109616		29 105		44 980
Kopā		29 105		44 980
Ilgttermiņa daļa kopā		29 105		44 980

Īstermiņa daļa Sadaliījums pa valūtām:	2023		2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
SEB Līzings SIA, Finanšu līzings Nr. U109616		15 875		15 875
Īstermiņa daļa kopā		15 875		15 875
Pavisam kopā		44 980		60 855

2021.gadā Sabiedrība noslēdza finanšu līzingu ar SIA SEB Līzings teleskopiskā iekrāvēja MERLO iegādei 99 220.00 EUR apmērā. Aizņēmums atmaksājams līdz 26.10.2026.

(24) No pircējiem saņemtie avansi

Īstermiņa daļa Sadaliījums pa valūtām:	2023		2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		85 183		78 979
Īstermiņa daļa kopā		85 183		78 979
Pavisam kopā		85 183		78 979

(25) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Ilgttermiņa daļa Sadaliījums pa valūtām:	2023		2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Parādi, kas atmaksājami ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Nodrošinājuma valsts aģentūra, EUR		79 169		106 940
Kopā		79 169		106 940
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Nodrošinājuma valsts aģentūra, EUR		30 000		30 000
Kopā		30 000		30 000
Ilgttermiņa daļa kopā		109 169		136 940

Īstermiņa daļa	2023	2022
	EUR	EUR
Kurināmais	166 508	307 901
Pārējie parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	13 403	83 505
Īstermiņa daļa kopā	179 911	391 406

Īstermiņa daļa Sadalījums pa valūtām:	2023		2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		179 911		391 406
Īstermiņa daļa kopā		179 911		391 406
Pavisam kopā		289 080		528 346

(26) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Ilgtermiņa daļa	2023	2022		
Sadalījums pa valūtām:	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Parādi, kas atmaksājami ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Kuldīgas novada pašvaldība		598		2 043
Kopā		598		2 043
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Kuldīgas novada pašvaldība		7 224		7 224
Kopā		7 224		7 224
Ilgtermiņa daļa kopā		7 822		9 267

Īstermiņa daļa	2023		2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Kuldīgas novada pašvaldība		22 453		22 464
Īstermiņa daļa kopā		<u>22 453</u>		<u>22 464</u>
Pavisam kopā		<u>30 275</u>		<u>31 731</u>

(27) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Īstermiņa daļa	2023	2022
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	13	358
Pievienotās vērtības nodoklis	130 586	106 330
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 322	28 004
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	16 649	12 017
Uzņēmējdarbības riska nodeva	26	24
Dabas resursu nodoklis	4 378	3 512
Īstermiņa daļa kopā	184 974	150 245

Kopsavilkums pēc nodokļu veidiem:

	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atmaksāts	Atlikums
pārmaksa (-) /parāds (+)	31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023			31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	358	13	(358)		13
Pievienotās vērtības nodoklis	106 330	394 594	(380 318)	9 980	130 586
Valsts sociālās apdrošināš. obligātās iemaksas	28 004	175 236	(169 918)		33 322
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	12 017	78 374	(73 742)		16 649
Nekustamā īpašuma nodoklis	(5)	4 471	(4 471)		(5)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	24	157	(155)		26
Dabas resursu nodoklis	3 512	10 947	(10 081)		4 378
Kopā	150 240	663 792	(639 043)	9 980	184 969

Tai skaitā:	2023	2022
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaksa (-)	(5)	(5)
Nodokļu parāds (+)	184 974	150 245

(28) Pārējie kreditori

Īstermiņa daļa	2023	2022
	EUR	EUR
Norēķini ar darbiniekiem par darba samaksu	26 623	28 060
Pārējie ieturējumi no algas	106	283
Norēķini par zaudējumu atlīdzību	189	-
Avansa norēķinu personas	-	201
Norēķini ar citiem kreditoriem	2 500	-
Īstermiņa daļa kopā	29 418	28 544

Īstermiņa daļa	2023		2022	
Sadalījums pa valūtām:	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		29 418		28 544
Īstermiņa daļa kopā		29 418		28 544
Pavisam kopā		29 418		28 544

(29) Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa daļa	2023	2022
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi, kas saņemami ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām		
ES projektu līdzekļu saņemšana siltumtrases izbūvei	16 336	24 548
ES projektu līdzekļu saņemšana koģenerācijas elektrostacijas būvniecībai	130 090	149 362
Kopā	146 426	173 910
Nākamo periodu ieņēmumi, kuru saņemšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām		
ES projektu līdzekļu saņemšana siltumtrases izbūvei	32 848	32 848
ES projektu līdzekļu saņemšana koģenerācijas elektrostacijas būvniecībai	77 088	77 088
Kopā	109 936	109 936
Ilgtermiņa daļa kopā	256 362	283 846

Īstermiņa daļa	2023	2022
	EUR	EUR
ES projektu līdzekļu saņemšana siltumtrases izbūvei	8 212	8 212
ES projektu līdzekļu saņemšana koģenerācijas elektrostacijas būvniecībai	19 272	19 272
Īstermiņa daļa kopā	27 484	27 484
Pavisam kopā	283 846	311 330

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
ES Kohēzijas fonds	2010-2011	1 707 584	Biomases koģenerācijas elektrostacija, Kuldīga	Projekta kopējās attiecināmās izmaksas 3'880'872 EUR, no tām ES Kohēzijas fonda finansējums ir 44%	Saskaņā ar līgumu un MK noteikumiem
ES Kohēzijas fonds	2010-2011	164 630	Siltumtrases būvniecība Stacijas - Sūru iela, Kuldīga	Projekta kopējās attiecināmās izmaksas 498'005 EUR, no tām ES Kohēzijas fonda finansējums ir 40%	Saskaņā ar līgumu un MK noteikumiem

(30) Uzkrātās saistības

	2023	2022
	EUR	EUR
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	19 919	17 858
Pārskata gada audits u.c. saimnieciskie nākamo periodu maksājumi	12 377	4 629
Kopā	32 296	22 487

(31) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2023	2022
Vidējais sabiedrības nodarbināto personu skaits	36	35
valdes locekļi	1	1
pārējie darbinieki	35	34

(32) Personāla izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	515 438	461 294
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	121 202	108 078
Kopā	636 640	569 372

(33) Ziņas par ārpusbilances saistībām, garantijām, galvojumiem, un iekļātiem aktīviem

Kā nodrošinājumu prasījumiem, kas var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem, sabiedrība ir iekļājusi par labu bankai piederošo nekustamo mantu.

Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa 1 248 700 EUR.

(34) Darbības turpināšana

Sabiedrības saimnieciskās darbības 2023. gada rezultāts ir zaudējumi EUR 87 215 apmērā, ir pozitīvs pašu kapitāls EUR 3 550 942, apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 104 349. Panākta mutiska vienošana ar lielākajiem piegādātājiem, ka viņi turpinās sadarbību. Vadība rūpīgi izvērtējusi visu pieejamo informāciju un uzskata, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs Ervīns Šteinbergs

paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

grāmatvede Una Zvingule

paraksts

2024. gada 1. marts