

Kuldīga, 2023. gada 31. marts

SIA Kuldīgas siltumtīkli

**Gada pārskats par periodu
no 2022. gada 01. janvāra
līdz 2022. gada 31. decembrim**

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance : aktīvs	8
 pasīvs	9
Gada pārskata pielikums:	
pielietotās metodes	10
peļņas vai zaudējumu aprēķins	15
bilance	17
Revidentu ziņojums	28

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	Valdes priekšsēdētājs Andris Aniņš	
Gada pārskatu sagatavoja (persona)	grāmatvede Una Zvingule AS CBB KONSULTĀCIJU BIROJS, reģ. nr. 40003337258	
Pārskata gads	no 01.01.2022 līdz 31.12.2022	
Dalībnieki	Kuldīgas novada pašvaldība, 100%	
Revidenti:	SIA "Revidentes Olgas Kuraševas birojs" Miera iela 15, K-2, Rīga, LV-1001 Licence Nr. 31	Zvērināts revidents Olga Kuraševa Prakses sertifikāts Nr. 5

Valde:

Valdes priekšsēdētājs Andris Aniņš

paraksts

2023. gada 31. 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 2022. 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.

2022. gadā tika turpināts darbs pie jaunu siltumtrašu pieslēgumu izveides, kā rezultātā:

- izbūvēts jauns pieslēgums objektam Mucenieku ielā 8, Kuldīgā;
- izbūvēts jauns pieslēgums objektam Baznīcas ielā 10, Kuldīgā;
- izbūvēts jauns pieslēgums objektam Rumbas ielā 5, 6, 7, 9, Kuldīgā;
- izbūvēts jauns pieslēgums objektam Strautu ielā 3, Kuldīgā;
- izbūvēts jauns pieslēgums objektam Smilšu ielā 18, Kuldīgā;
- izbūvēts jauns pieslēgums objektam 1905. gada ielā 21, Kuldīgā;
- izbūvēta jauna siltumenerģijas trase Virkas un Tehnikas ielā, Kuldīgā;
- izbūvēta jauna siltumenerģijas trase no katlu mājas uz daudzdzīvokļu ēkām Rendas pagastā, Rendas ciemā, Kuldīgas novadā.

2022. gadā veikti aļomīgi trašu un katlu māju rekonstrukciju darbi:

- Kuldīgas novada Rendas pagasta Rendas ciemā veikta ārējo SAT pārbūve un remonts, kā rezultātā samazināti siltuma zudumi trasēs un uzlabota sniegtā pakalpojuma kvalitāte;
- Kuldīgas novada Rendas pagasta Rendas ciemā visas daudzdzīvokļu ēkas aprīkotas ar individuāliem siltuma sadales un regulēšanas mezgliem;
- Kuldīgas novada Rendas pagasta Rendas ciemā likvidētas malkas apkures iekārtas un uzstādītas jaunas mūsdienīgas pilnībā automatiskas biomasas kurināma sadedzināšanas iekārtas. Veikto pārbūvju rezultātā vairs nav nepieciešami 4 kurinātāji, līdz ar to ir optimizēts siltuma ražošanas un piegādes process;
- Kuldīgas novada Rendas pagasta Rendas ciemā uzstādīta solārās mikroģenerācijas sistēma;
- pie Planīcas ielas katlu mājas Kuldīgas pilsētā veikti apjomīgi siltumtrašu pārbūves darbi, kā rezultātā tika būtiski samazināti zudumi siltumtrasē un atbrīvotas telpas iznomāšanai;

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

2022. gadā izbūvēti siltummezgli par pasūtītāju līdzekļiem:

- daudzdzīvokļu ēkai Kalna ielā 20, Kuldīgā;
- ēkām Stautu ielā 3 un Strautu ielā 5, Kuldīgā;
- sabiedriskajai ēkai Liepājas ielā 37, Kuldīgā;
- sabiedriskajai ēkai Liepājas ielā 35, Kuldīgā;
- jaunbūvei Jelgavas ielā 11, Kuldīgā;
- visām daudzdzīvokļu ēkām un vienai dzīvojamajai un vienai sabiedriskajai ēkai Rendas ciemā, Rendas pagastā, Kuldīgas novadā;
- daudzdzīvokļu ēkai Liepas, Padurē, Padures pagastā, Kuldīgas novadā;

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

2022. gada finanšu rezultāts - zaudējumi EUR 185 521.

2022. gadā pamatdarbības ieņēmumi, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, palielinājās par 7%. Tam par pamatu ir siltumenerģijas tarifa pieaugums no 2022. gada 15. oktobra. Pārējie ieņēmumi 2022. gadā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, palielinājās par 20%, kam par pamatu ir lielāki ieņēmumi no remontdarbu pakalpojumu sniegšanas un siltummezglu izbūves.

Elektroenerģijas vidējā realizācijas cena 2022. gadā bija 170 EUR/MWh, salīdzinot ar 2021. gada 169.75 EUR/MWh;

2022. gadā turpināts darbs līgumattiecību sakārtošanā ar klientiem. Turpinās darbs debitoru parādu uzraudzībā, nepieciešamības gadījumā piesaistot ārpusstiesas parādu piedziņas pakalpojumu sniedzējus.

2022. gadā turpināts aktīvs darbs lielo siltumenerģijas zudumu iemeslu apzināšanai visos siltumenerģijas trašu posmos, apzināti veicamie uzlabojumi to samazināšanai un uzsākti pirmie darbi rezultāta sasniegšanai.

2022. gadā uzsākts darbs pie investīciju projektiem Kuldīgas katlu mājā Lapegļu ielā 8. Piesaistot Kohēzijas fonda līdzekļus, nomainīts 1MW apkures katls, kurš tiek izmantots vasarā karstā ūdens nodrošināšanai.

2023. 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.

2023. gadā SIA „Kuldīgas siltumtīkli” plāno veikt profilaktiskos darbus gan siltumtrasēs, gan visās katlu mājās, galveno akcentu liekot uz siltumenerģijas zudumu samazināšanu un siltumenerģijas ražošanas efektivitātes paaugstināšanu.

2023. 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.

Rēķinoties ar pasaulē valdošo nenoteiktību enerģētikas nozarē, 2023. gada vasarā plānots veidot malkas šķeldas uzkrājumu 2023./2024. 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 izzūt, tādā veidā uzlabojot tā kvalitāti un palielinot ražošanas efektivitāti apkures sezonā.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

2022.gads tika noslēgts ar zaudējumiem 185 521 EUR. Zaudējumus plānots segt no nākamo periodu peļņas.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs Andris Aniņš

paraksts

2023. gada 31. marts

Gada pārskats apstiprināts dalībnieku sapulcē 2023.gada 31.martā

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 31.12.2022
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums:	2	1 867 374	1 745 341
a) no citiem pamatdarbības veidiem		1 867 374	1 745 341
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(2 465 872)	(1 948 638)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(598 498)	(203 297)
Administrācijas izmaksas	4	(164 638)	(120 362)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	854 273	708 365
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(248 432)	(82 977)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(27 868)	(12 176)
a) citām personām		(27 868)	(12 176)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(185 163)	289 553
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(358)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(185 521)	289 553
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(185 521)	289 553

Pielikums no 10. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs Andris Aniņš

paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

grāmatvede Una Zvingule

paraksts

2023. gada 31. marts

BILANCE UZ 31.12.2022

Aktīvs	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		770	890
Nemateriālie ieguldījumi kopā	9	770	890
Pamatlīdzekļi			
Nekustāmie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		2 345 038	2 208 557
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 553 902	514 360
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		113 130	116 500
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		212 846	95 772
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		10 365	-
Pamatlīdzekļi kopā	10	5 235 281	2 935 189
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		5 236 051	2 936 079
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	11	833 703	110 352
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	12	3 730	-
Avansa maksājumi par krājumiem	13	18 000	-
Krājumi kopā		855 433	110 352
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	571 092	558 105
Citi debitori	15	107	1 958
Nākamo periodu izmaksas	16	19 661	25 957
Uzkrātie ieņēmumi	17	9 348	-
Debitori kopā		600 208	586 020
Nauda	18	28 584	162 976
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 484 225	859 348
Aktīvu kopsumma		6 720 276	3 795 427

BILANCE UZ 31.12.2022

Pasīvs	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	19	1 874 562	1 812 562
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	20	2 176 173	-
Nesadalītā peļņa:	21		
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(9 440)	(298 993)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(185 521)	289 553
Pašu kapitāls kopā		3 855 774	1 803 122
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	1 076 855	708 649
Citi aizņēmumi	23	44 980	60 855
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	25	136 940	157 604
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	26	9 267	10 712
Nākamo periodu ieņēmumi	29	283 846	311 331
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 551 888	1 249 151
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	575 130	152 359
Citi aizņēmumi	23	15 875	15 875
No pircējiem saņemtie avansi	24	78 979	149 102
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	25	391 406	114 342
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	26	22 464	23 428
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	150 245	94 974
Pārējie kreditori	28	28 544	36 806
Nākamo periodu ieņēmumi	29	27 484	134 957
Uzkrātās saistības	30	22 487	21 311
Īstermiņa kreditori kopā		1 312 614	743 154
Kreditori kopā		2 864 502	1 992 305
Pasīvu kopsumma		6 720 276	3 795 427

Pielikums no 9. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs Andris Aniņš

paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

grāmatvede Una Zvingule

paraksts

2023. gada 31. marts

(1) GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(a) INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

SIA "Kuldīgas siltumtīkli" juridiskā adrese ir Lapegļu iela 8, Kuldīga, Kuldīgas novads. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003007890. Sabiedrības dalībnieks ir Kuldīgas novada pašvaldība. Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Andris Aniņš. 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

Saistītas 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 01.01.2022 līdz 31.12.2022 .

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	<u>20.00</u>	%
Citi nemateriālie ieguldījumi	<u>20.00</u>	%

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	<u>1.2-11.9</u>	%
Iekārtas un mašīnas	<u>5-14.3</u>	%
Pārējie pamatlīdzekļi	<u>20-50</u>	%

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 parādus 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. Nomas 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 atbildības.

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 daļuma 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 stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie 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 postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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

2022. gadā nav veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2021. 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	2022	2021
	EUR	EUR
a) pamatdarbība		
tvaika un karstā ūdens ražošana un piegāde (NACE 3530)	1 867 374	1 745 341
Kopā	1 867 374	1 745 341

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

	2022	2021
	EUR	EUR
Materiālu izmaksas	52 288	52 769
Kurināmā izmaksas	1 274 276	720 420
Pamatlīdzekļu nolietojums	515 395	576 620
Personāla izmaksas	447 225	415 741
Pārējās izmaksas (ūdens, kanalizācija, noma, remonts, transports)	108 350	98 821
Elektroenerģijas izmaksas	32 061	53 477
Uzkrājumu veidošana bezcerīgajiem debitoriem	17 864	23 230
Dabas resursu nodoklis	9 465	4 259
Nekustamā īpašuma nodoklis	2 140	2 140
Citas ražošanas izmaksas (apmācība)	6 808	1 161
Kopā	2 465 872	1 948 638

(4) Administrācijas izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	79 302	83 215
Pamatlīdzekļu nolietojums	385	472
Citas administrācijas izmaksas	83 151	35 025
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	1 800	1 650
Kopā	164 638	120 362

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	EUR	EUR
Elektroenerģijas realizācija	400 916	419 733
Ieņēmumi no ES projektu līdzekļu apgūšanas	134 957	170 782
Būvniecības pakalpojumi	15 396	-
Pakalpojumu sniegšana uz āru	110 117	79 479
Ieņēmumi no nomas	10 305	8 196
Ieņēmumi no metāllūžņu pārdošanas	7 179	7 542
Ieņēmumi no rēķinu piegādes maksas	2 191	2 240
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas un pārdošanas	-	8 476
Citi ieņēmumi	23 896	11 917
Ieņēmumi no kurināmā pārdošanas	149 316	-
Kopā	854 273	708 365

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Iekšējo tīklu apkalpošana	225 491	65 608
Nomas objektu uzturēšanas izdevumi	14 677	14 138
Dažādi izdevumi	8 264	3 231
Kopā	248 432	82 977

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

	2022	2021
	EUR	EUR
Kredītprocenti SEB Banka AS	22 160	10 859
Kredītprocenti SEB Līzings SIA	1 673	332
Kredītprocenti Valsts Kase	3 341	682
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	694	303
Kopā	27 868	12 176

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2022	2021
	EUR	EUR
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	358	-
Kopā	358	-

(9) Nemateriālie ieguldījumi

		Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2021		10 885	10 885
Iegādāts		235	235
Likvidēts		(189)	(189)
Korekcija		(2 342)	(2 342)
31.12.2022		8 589	8 589
Nolietojums			
31.12.2021		9 995	9 995
Aprēķinātais nolietojums		355	355
Likvidēto ieguldījumu nolietojums		(189)	(189)
Korekcija		(2 342)	(2 342)
31.12.2022		7 819	7 819
Bilances vērtība	31.12.2021	890	890
Bilances vērtība	31.12.2022	770	770

(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							
31.12.2021	3 794 190	2 964 186	674 224	95 772	-	7 528 372	
legādāts	-	1 980	28 053	320 171	266 019	616 223	
Likvidēts	-	(3 970)	(28 430)	-	-	(32 400)	
Pārvietots uz citu posteni	326 649	128 117	3 985	(203 097)	(255 654)	-	
Rekonstrukcija	-	34 968	-	-	-	34 968	
Pārvērtēts	-	2 176 173	-	-	-	2 176 173	
Korekcija	-	663	(983)	-	-	(320)	
31.12.2022	4 120 839	5 302 117	676 849	212 846	10 365	10 323 016	
Nolietojums							
31.12.2021	1 585 633	2 449 826	557 724	-	-	4 593 183	
Aprēķinātais nolietojums	190 168	301 696	35 324	-	-	527 188	
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(3 970)	(28 346)	-	-	(32 316)	
Korekcija	-	663	(983)	-	-	(320)	
31.12.2022	1 775 801	2 748 215	563 719	-	-	5 087 735	
Bilances vērtība	31.12.2021	2 208 557	514 360	116 500	95 772	-	2 935 189
Bilances vērtība	31.12.2022	2 345 038	2 553 902	113 130	212 846	10 365	5 235 281

Nekustamā īpašuma

	Zemes gabali	Ēkas un būves	
	EUR	EUR	
Kadastrālā vērtība	31.12.2021	37 695	199 632
Kadastrālā vērtība	31.12.2022	37 695	199 632

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurināmais	758 797	82 909
Inventārs	158	100
Materiāli	73 306	26 077
Degviela transportam	1 442	1 266
Kopā	833 703	110 352

(12) Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi

	2022	2021
	EUR	EUR
Materiāli remontdarbiem	3 730	-
Kopā	3 730	-

(13) Avansa maksājumi par krājumiem

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurināmais	18 000	-
Kopā	18 000	-

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

	2022	2021
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	630 862	632 386
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (-)	(59 770)	(74 281)
Bilances vērtība	571 092	558 105

(15) Citi debitori

	2022	2021
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaxsa kopā	5	672
Citi debitori	102	1 286
Kopā	107	1 958

(16) Nākamo periodu izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	2 502	4 450
Apkopes	16 728	21 214
Dalības maksa	-	25
Abonēšanas izdevumi	431	268
Kopā	19 661	25 957

(17) Uzkrātie ieņēmumi

	2022	2021
	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:	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR	EUR	28 584	EUR	162 976
Kopā		28 584		162 976

(19) Pamatkapitāls

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

Pārskata periodā tika veikta uzņēmuma pamatkapitāla palielināšana par 62 000 EUR.

(20) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	2022	2021
	EUR	EUR
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2 176 173	-
Kopā	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	124 037	-	-	957 037
BKE Termoeļļas katls	-	445 423	57 743	-	-	445 423
BKE kurināmā padeves sistēma	-	106 338	13 785	-	-	106 338
BKE priekšskurtove	-	252 754	32 766	-	-	252 754
BKE avārijas dīzeļģenerators	-	12 301	1 594	-	-	12 301
BKE apsaites iekārtas	-	402 320	52 155	-	-	402 320
Kopā	-	2 176 173	282 080	-	-	2 176 173

(21) Nesadalītā peļņa

Iepriekšējo gadu zaudējumi	EUR	(9 440)
Pārskata perioda zaudējumi	EUR	(185 521)

(22) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa daļa	2022		2021	
	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 no Valsts Kases		224 022		224 277
Kopā		224 022		224 277
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu				
Līg. Nr. 2022003698., term. 21.05.2027 no AS SEB		486 840		-
Līgums Nr. 2021003042, term. 25.04.2028 no AS SEB		239 474		268 878
Līg.Nr.KU10051,term.25.02.2025 no AS SEB		27 617		51 617
Līg.Nr.KU08121,term.26.06.2023 no AS SEB		-		24 081
Līg.Nr.KU16071,term.20.06.2023. no AS SEB		-		3 076
Līg.Nr.KU08196,term.25.10.2023 no AS SEB		-		4 400
Līg.Nr. KU14051, term. 27.05.2024 no AS SEB		4 280		14 360
Līg. Nr. A1/1/17/389, term. 20.06.2037 no Valsts Kases		94 622		117 960
Kopā		852 833		484 372
Ilgtermiņa daļa kopā		1 076 855		708 649

Īstermiņa daļa	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Sadalījums pa valūtām:				
Līg. Nr. 2022003698., term. 21.05.2027 no AS SEB		13 160		-
Līg. Nr. 2021003042, term. 25.04.2028 no AS SEB		55 263		55 263
Līg.Nr.KU10051, term.25.02.2025 no AS SEB		24 000		24 000
Līg.Nr.KU08121, term.28.06.2023 no AS SEB		24 081		28 470
Līg.Nr.KU14051, term.31.07.2019. no AS SEB		10 080		10 080
Līg.Nr.KU16071, term.20.06.2023. no AS SEB		3 076		6 154
Līg. Nr. A1/1/17/389, term. 20.06.2037 no Valsts Kases		23 592		23 592
Līg.Nr.KU08196, term.25.10.2023 no AS SEB		4 400		4 800
Overdrafta līgums Nr. 2018011580 no AS SEB		417 478		-
Īstermiņa daļa kopā		575 130		152 359
Pavisam kopā		1 651 985		861 008

2022. gadā Sabiedrība noslēdza ar AS SEB vienošanos Overdrafta līgumā Nr. 2018011580 par Overdrafta līguma termiņa maiņu. Līguma termiņš pagarināts līdz 2023. gada 25. maijam.

2022. gadā Sabiedrība noslēdza Kredīta līgumu Nr. 2022003698 par kopējo summu EUR 500 000,00 ar atmaksas termiņu 21.05.2027. Līdz 31.12.2022 apgūtā kredīta summa EUR 500 000,00.

(23) Citi aizņēmumi

Ilgtermiņa daļa Sadalījums pa valūtām:	2022		2021	
	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		44 980		60 855
Kopā		<u>44 980</u>		<u>60 855</u>
Ilgtermiņa daļa kopā		<u>44 980</u>		<u>60 855</u>

Īstermiņa daļa Sadalījums pa valūtām:	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
SEB Līzings SIA, Finanšu līzings Nr. U109616		15 875		15 875
Īstermiņa daļa kopā		<u>15 875</u>		<u>15 875</u>
Pavisam kopā		<u>60 855</u>		<u>76 730</u>

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 Sadalījums pa valūtām:	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		78 979		149 102
Īstermiņa daļa kopā		<u>78 979</u>		<u>149 102</u>
Pavisam kopā		<u>78 979</u>		<u>149 102</u>

(25) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Ilgtermiņa daļa Sadalījums pa valūtām:	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Parādi, kas atmaksājami ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Nodrošinājuma valsts aģentūra, EUR		106 940		127 604
Kopā		<u>106 940</u>		<u>127 604</u>
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		<u>30 000</u>		<u>30 000</u>
Ilgtermiņa daļa kopā		<u>136 940</u>		<u>157 604</u>

Īstermiņa daļa	2022		2021	
	EUR		EUR	
Kurināmais	307 901		86 280	
Pārējie parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	83 505		28 062	
Īstermiņa daļa kopā	391 406		114 342	

Īstermiņa daļa	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Sadalījums pa valūtām:				
EUR		391 406		114 342
Īstermiņa daļa kopā		391 406		114 342
Pavisam kopā		528 346		271 946

(26) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Īlgtermiņa daļa	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Sadalījums pa valūtām:				
Parādi, kas atmaksājami ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Kuldīgas novada pašvaldība		2 043		3 488
Kopā		2 043		3 488

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
Īlgtermiņa daļa kopā		9 267		10 712

Īstermiņa daļa	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Kuldīgas novada pašvaldība		22 464		23 428
Īstermiņa daļa kopā		22 464		23 428
Pavisam kopā		31 731		34 140

(27) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Īstermiņa daļa	2022	2021
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	358	-
Pievienotās vērtības nodoklis	106 330	62 003
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 004	19 656
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	12 017	10 543
Uzņēmējdarbības riska nodeva	24	13
Dabas resursu nodoklis	3 512	3 195
Neattiecinātās iemaksas Vienotais nodokļu konts	-	(436)
Īstermiņa daļa kopā	150 245	94 974

Kopsavilkums pēc nodokļu veidiem:

pārmaxa (-) /parāds (+)	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atmaksāts	Atlikums
	31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022			31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	358	-	-	358
Aprēķinātais PVN	(672)	672	-	-	-
Pievienotās vērtības nodoklis	62 003	202 780	(204 974)	46 521	106 330
Valsts sociālās apdrošināš. obligātās iemaksas	19 655	156 185	(147 836)	-	28 004
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	10 545	67 258	(65 786)	-	12 017
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	3 560	(3 565)	-	(5)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	13	153	(142)	-	24
Dabas resursu nodoklis	3 194	14 976	(14 658)	-	3 512
Neattiecinātās iemaksas Vienotais nodokļu konts	(436)	436	-	-	-
Kopā	94 302	446 378	(436 961)	46 521	150 240

Tai skaitā:	2022	2021
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaxa (-)	(5)	(672)
Nodokļu parāds (+)	150 245	94 974

(28) Pārējie kreditori

Īstermiņa daļa	2022	2021
	EUR	EUR
Norēķini ar darbiniekiem par darba samaksu	28 060	35 954
Pārējie ieturējumi no algas	283	852
Avansa norēķinu personas	201	-
Īstermiņa daļa kopā	28 544	36 806

Īstermiņa daļa	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Sadalījums pa valūtām:				
EUR		28 544		36 806
Īstermiņa daļa kopā		28 544		36 806
Pavisam kopā		28 544		36 806

(29) Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa daļa	2022 EUR	2021 EUR
Nākamo periodu ieņēmumi, kas saņemami ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām		
ES projektu līdzekļu saņemšana siltumtrases izbūvei	24 548	24 548
ES projektu līdzekļu saņemšana koģenerācijas elektrostacijas būvniecībai	149 362	149 361
Kopā	173 910	173 909
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	41 060
ES projektu līdzekļu saņemšana koģenerācijas elektrostacijas būvniecībai	77 088	96 362
Kopā	109 936	137 422
Ilgtermiņa daļa kopā	283 846	311 331
Īstermiņa daļa		
	2022 EUR	2021 EUR
ES projektu līdzekļu saņemšana siltumtrases izbūvei	8 212	8 212
ES projektu līdzekļu saņemšana koģenerācijas elektrostacijas būvniecībai	19 272	126 745
Īstermiņa daļa kopā	27 484	134 957
Pavisam kopā	311 330	446 288

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

	2022	2021
	EUR	EUR
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	17 858	16 708
Citas saistības	4 629	4 603
Kopā	22 487	21 311

(27) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2022	2021
Vidējais sabiedrības nodarbināto personu skaits	35	36
valdes locekļi	1	1
pārējie darbinieki	34	35

(28) Personāla izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	461 294	440 069
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	108 078	101 418
Kopā	569 372	541 487

(29) 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 AS SEB bankai piederošo nekustamo mantu. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa 1 248 700,00 EUR.

(30) Darbības turpināšana

Sabiedrības saimnieciskās darbības 2022.gada rezultāts ir zaudējumi EUR 185 521 apmērā, ir pozitīvs pašu kapitāls EUR 3 855 774, apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 171 611. 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 Andris Aniņš

paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

grāmatvede Una Zvingule

paraksts

2023. gada 31. marts

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA “Kuldīgas siltumtīkli” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA “Kuldīgas siltumtīkli” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 27. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2022. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA “Kuldīgas siltumtīkli” finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem.

Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un

- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katrā atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "Revidentes Olgas Kuraševas birojs"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr.31

Olga Kuraševa, valdes locekle,

Atbildīga zvērināta revidente, sertifikāts Nr.5 _____

Rīga, Latvija

2023. gada 31. martā