

SIA "Ozolnieku KSDU"

VRN 41703003356

2022. GADA PĀRSKATS

Par periodu no 01.01.2022. līdz 31.12.2022.

Ozolnieki, 2023

SATURS

	Lpp.
Vadības ziņojums	3-6
Vispārīgā informācija par sabiedrību	7
Finanšu pārskats	
Balance	8-9
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Pielikums gada pārskatam	
Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi	13-19
Balances posteņu atšifrējums	20-27
Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums	28-30
Pārējā informācija	31
Paziņojums par vadības atbildību	32
Revidentu ziņojums	33

Vadības ziņojums

1. Darbības veids

SIA "Ozolnieku KSDU" ir Jelgavas novada pašvaldības kapitālsabiedrība, kuras pamatnodarbošanās ir komunālo pakalpojumu sniegšana Jelgavas novada iedzīvotāji.

2. Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata gadā

SIA "Ozolnieku KSDU" saimnieciskās darbības rezultāti sniegti tabulā:

Uzņēmuma finansu rezultāti nozaru griezumā	Rādītāja īpatsvars	2022	Rādītāja īpatsvars	2021	Pieaugums+/samazinājums-, EUR	%
Neto apgrozījums	100.00%	2 618 196	100.00%	2 141 166	477 030	22.28%
Namu pārvaldīšana	11.28%	295 439	14.10%	301 750	-6 311	-2.09%
Tehniskais dienests u.c. maksas pakalpojumi	0.00%		20.02%	428 654	-428 654	-100.00%
Siltumsaimniecība	86.69%	2 269 687	38.71%	828 890	1 440 797	173.82%
Ūdensapgāde	0.60%	15 616	9.49%	203 221	-187 605	-92.32%
Attīrīšana un kanalizācija	1.43%	37 454	17.68%	378 651	-341 197	-90.11%
Ražošanas izmaksas	100.00%	2 587 213	100.00%	1 791 339	795 874	44.43%
Namu pārvaldīšana	12.60%	325 949	11.53%	206 465	119 484	57.87%
Tehniskais dienests u.c. maksas pakalpojumi	0.00%		24.18%	433 232	-433 232	-100.00%
Siltumsaimniecība	86.09%	2 227 263	38.23%	684 850	1 542 413.46	225.22%
Ūdensapgāde	0.78%	20 273	12.23%	219 158	-198 885.12	-90.75%
Attīrīšana un kanalizācija	0.53%	13 728	13.82%	247 634	-233 906.18	-94.46%
Bruto peļņa	100.00%	30 983	100.00%	349 827	-318 844	-91.14%
Namu pārvaldīšana	-98.48%	-30 510	27.24%	95 285	-125 795	-132.02%
Tehniskais dienests u.c. maksas pakalpojumi	0.00%		-1.31%	-4 578	4 578	100.00%
Siltumsaimniecība	136.93%	42 424	41.17%	144 040	-101 616	-70.55%
Ūdensapgāde	-15.03%	-4 657	-4.56%	-15 937	11 280	-70.78%
Attīrīšana un kanalizācija	76.58%	23 726	37.45%	131 017	-107 291	-81.89%
Administrācijas izdevumi		-117 057		-220 233	103 176	-46.85%
Citu darbību finanšu rezultāts +/-		-94 068		72 402		
Ieņēmumi no procentiem /Procentu maksājumi		-64 999		-66 968		
UIN izdevumi		50		-194		
Finanšu rezultāts		-245 191		134 834		

2022. gada finanšu rezultāts – zaudējumi EUR 245 191. Zaudējumu būtiskākais iemesls – siltumapgādes ienākumi pieauguši mazākā apmērā, kā ar siltumapgādes pakalpojumu nodrošināšanu saistītās ražošanas izmaksas, kā arī ēku pārvaldīšanas faktisko izmaksu būtisks pieaugums salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu.

2022.gadā tika uzsākts reorganizācijas process, ar mērķi pievienot SIA "Ozolnieku KSDU" citam Jelgavas novada pašvaldībai piederošajam komunālajam uzņēmumam – SIA "Jelgavas novada KU".

2022.gada janvārī Jelgavas novada dome lēma deleģēt ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu visā Jelgavas novadā SIA "Jelgavas novada KU", savukārt siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu visā Jelgavas novadā deleģēt SIA "Ozolnieku KSDU", pārņemot Līvberzes un Kalnciema pagastu siltumsaimniecības objektus.

Pieņemto lēmumu rezultātā, mainījās SIA "Ozolnieku KSDU" sniegto pakalpojumu apjoms un veidi. Lielākā daļa no iepriekš uzņēmuma sniegtajiem pakalpojumiem (ūdensapgāde un attīrīšana, tehniskais dienests u.c.) tika pārcelti uz SIA "Jelgavas novada KU".

2022. gadā būtiskākais sniegtais pakalpojumu SIA "Ozolnieku KSDU" saglabājās siltumapgāde, daļēji saglabājot arī namu pārvaldīšanu tajās daudzdzīvokļu mājās, kuru pārcelšanai uz SIA "Jelgavas novada KU" bija nepieciešama papildus vēsturisko datu apstrāde.

Ņemot vērā to, ka pēc Krievijas iebrukumu Ukrainā notika ievērojamas izmaiņas kurināmā izejvielu pieejamībā un strauji pieauga kurināmā cenas, SIA "Ozolnieku KSDU" 2022. gada rudenī saņēma Jelgavas novada pašvaldības atļauju uzņemties apgrozāmo līdzekļu saistības EUR 1'000'000 (viens miljons eiro) apmērā, ar aizdevumu nodrošinājumu Jelgavas novada pašvaldības galvojums.

2022. gada septembrī tika veiktas izmaiņas uzņēmuma vadībā, amatu atstāja Dzintars Cāzers un valdes locekļa amata pienākumus sāka pildīt Dins Stašāns.

2022. gada decembrī uzņēmums saņēma Valsts Kases aizņēmumu EUR 300'000 (Trīs simti tūkstoši eiro) apmērā, kā arī veica cenu aptauju starp Latvijas komercbankām par apgrozāmo līdzekļu EUR 700'000 (Septiņi simti tūkstoši eiro) piesaisti.

Daļu no siltumsaimniecības ienākumiem nodrošināja valsts kompensējamie darījumi. Par 2022. gadā piegādāto siltumenerģiju kompensācijas rēķinu kopsumma ir EUR 415'409. Daļa no siltumenerģijas piegādēm tika finansēta no Jelgavas novada pašvaldības avansa maksājuma, kas saņemts 06.12.2022.

Siltumsaimniecības nozares apraksts

2022. gadā uzņēmumu kā siltumenerģijas komersanta darbību būtiski ietekmēja energoresursu tirgū valdošie ārkārtas apstākļi, kā rezultātā nācās pielāgojot energoresursu iepirkumus un līgumus ar piegādātājiem atbilstoši esošajai situācijai. 2022. gada 31. janvārī SIA "Ozolnieku KSDU" beidzās esošais dabasgāzes iegādes līgums ar A/S "Latvijas Gāze", kas paredzēja dabasgāzes cenu 51,52 EUR/MWh bez PVN.

Uzņēmuma pārvaldītajā siltumsaimniecībā tiek piemēroti 5 atšķirīgi centralizētās siltumapgādes tarifi, kas būtiski palielina administratīvo resursu, kāds nepieciešams, lai veiktu visu tarifu monitoringu un valsts atbalsta mehānismu piemērošanu katrai patērētāju grupai un konkrētajam siltumapgādes tarifam.

No 1. februāra uzņēmums pārņēma siltumapgādes objektus Līvberzē (12 dzīvojamo māju lokālās gāzes katlu mājās) un Kalnciema centralizēto siltumapgādes sistēmu ar centrālo gāzes katlu māju, kas ar siltumenerģiju apgādā 15 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas un 7 iestādes. Visu gāzapgādes objektu apvienotajā dabasgāzes iepirkumā līguma darbības periodam no 1. februāra līdz 30. septembrim uzvarēja A/S "Latvijas gāze" ar cenu 95,50 EUR/MWh (un PVN 21%). Rezultātā nācās iesniegt jaunus tarifu aprēķinus Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā un būtisks tarifu kāpums no 1. marta sekoja Ānes, Ozolnieku un Branku ciemos.

Ārkārtas apstākļi ietekmēja arī šķeldas piegādātājus. SIA "Raja KT", ar ko bija noslēgts līgums par šķeldas iegādi 2021./2022. gada apkures sezonai, tāpat kā SIA "Latvijas bioenerģijas uzņēmums", kas piegādāja šķeldu, februāra sākumā paziņoja par nespēju pildīt līgumsaistības izejmateriāla sadārdzinājuma dēļ. Lai nodrošinātu pakalpojumu nepārtrauktību, uzņēmuma nācās izsludināt jaunu cenu aptauju šķeldas iegādei. Cenu aptaujas rezultāti liecināja par būtisku resursa sadārdzinājumu. Tika panākts kompromiss ar piegādātājiem un veikti cenas grozījumi esošajā līgumā.

Ānē, Kalnciemā, Ozolniekos un Brankās iedzīvotājiem tika piemērots valsts atbalsts, kas paredzēja 68 EUR/MWh cenu griestus no 1.01. – 30.04.2022. Savukārt iedzīvotājiem, kuri apkurei izmanto dabasgāzi jeb lokālo apkures sistēmu klientiem tika piemērota 0,03045 EUR atlaide par vienu patērēto dabasgāzes kWh.

Ņemot vērā ar dabasgāzes kā energoresursa pieejamības un cenas neprognozējamību, uzņēmums atbalsta finansējuma saņemšanai pārejai no fosilā uz šķeldas un granulu kurināmo 2022. gada maijā CFLA iesniedza sešus projektus jaunu katlu māju būvniecībai – Ānē, Kalnciemā, Brankās, Ozolniekos, Līvberzē un Saules ielas apkaimē (Brankās). Četriem no šiem projektiem (Ānē, Kalnciemā, Brankās un Ozolniekos) Būvvaldē tika iesniegti projekti un saņemta būvatļauja.

Turpinoties energoresursu kāpumam tirgū, ar mērķi noturētu iespējami zemas apkures tarifu, iesākoties 2022./23. apkures sezonai, tika pārorientēta siltumenerģijas ražošana lielākajos ciemos. Ozolniekos dabasgāzes īpatsvars no 40 % tika samazināts līdz 6 %, rodot tehniskus risinājumus kā vairāk izmantot šķeldas resursu. Šķeldas cenu aptaujas tikai veiktas nelieliem periodiem, sekojot līdzīgi tirgum ar mērķi iegūt viszemāko cenu. Ņemot vērā nelabvēlīgās energoresursu tirgus prognozes 2022. gada noslēgumam, septembrī tika iegādātas šķeldas drošības rezerves (1800 ber m3) pakalpojuma nepārtrauktības nodrošināšanai krīzes apstākļos.

Ānē un Kalnciemā gāzes katlu mājas tika piemērotas propāna gāzes izmantošanai ražošanā, jo tā brīža sašķidrinātās gāzes cena apkures sezonai bija aptuveni 2.5 reizes zemāka, kā tobrīd tika piedāvāts iegādāties dabasgāzi. Šajos ciemos no oktobra propāna gāzes piegādes nodrošināja SIA "Seces koks" par cenu 125 EUR/MWh pēc katliekārtas siltumenerģijas skaitītāja.

Ānē un Kalnciemā gāzes katlu mājas tika piemērotas propāna gāzes izmantošanai ražošanā, jo tā brīža sašķidrinātās gāzes cena apkures sezonai bija aptuveni 2.5 reizes zemāka, kā tobrīd tika piedāvāts iegādāties dabasgāzi. Šajos ciemos no oktobra propāna gāzes piegādes nodrošināja SIA "Seces koks" par cenu 125 EUR/MWh pēc katliekārtas siltumenerģijas skaitītāja.

No 1.10.2022. valsts atbalsts samazinājās, iedzīvotājiem sedzot 50% no sadārdzinājuma virs 68 EUR/MMWh līdz 150 EUR/MWh sliekšnim. Maksa, kas pārsniedza 150 EUR/MWh, tika segta 90 % apmērā.

Dabasgāzes iegādei iedzīvotājiem tika piemēroti cenas griesti 78.75 EUR/MWh. Sadārdzinājumu sedza valsts.

Namu apsaimniekošanas nozares apraksts 2022.gadā

Uzsākot 2022.gadu uzņēmuma apsaimniekošanā bija 63 daudzdzīvokļu māju.

Sākot ar 01.02.2022., pamatojoties uz Jelgavas novada 2 kapitālsabiedrību apvienošanās procesa uzsākšanu, SIA "Jelgavas novada KU" apsaimniekošanā tika nodotas 12 valdījumā nepārņemtās mājas.

Sākot ar 01.04.2022. SIA "Jelgavas novada KU" apsaimniekošanā tika nodotas 2 daudzdzīvokļu mājas, un ar 01.05.2022 vēl 10 daudzdzīvokļu mājas. Pamatojums- māju kopību pieņemtie lēmumi par apsaimniekotāja maiņu.

2022. gada laikā SIA "Jelgavas novada KU" izrakstīja rēķinus par pārņemto māju uzkrātiem līdzekļiem par summu EUR 72 720 (summa bez PVN), kas negatīvi ietekmēja uzņēmuma naudas plūsmu.

Uz 31.12.2022. SIA "Ozolnieku KSDU" apsaimniekošanā ir 39 daudzdzīvokļu mājas, taj skaitā 23 renovētās mājas.

Ūdens apgādes un kanalizācijas nozares apraksts 2022.gadā

2022.gada 1.februārī ūdens saimniecības nozares funkcija tika deleģēta SIA "Jelgavas novada KU".

Sabiedrība turpināja projekta ID Nr. 5.3.1.0-17-I-014 „Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā” īstenošanu. Projekta beiguma termiņš 2023. gada 31. decembris.

2022. gada augustā Projekts ID Nr. 5.3.1.0-17-I-014 tika pārņemts SIA “Jelgavas novada KU” : noslēgti Pārjaunojuma līgumi ar iesaistītajiem uzņēmumiem par veicamajiem būvdarbiem Projekta ietvaros un ar Valsts kasi par Projekta līdzfinansējumu. Uz gada pārskata sagatavošanas datumu ir pabeigtas Projekta ID Nr. 5.3.1.0-17-I-014 1., 3., u 4. kārtas, saņemti akti par būves pieņemšanu ekspluatācijā.

3. Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc pārskata perioda beigām turpinās Krievijas agresijas izraisītā kara darbība Ukrainā, kas bija par pamatu daudz un dažādu sankciju noteikšanai pret Krieviju un Baltkrieviju, kas nenoliedzami būtiski ietekmēs ekonomisko situāciju gan Latvijā, gan kaimiņvalstīs un visā Eiropā, un līdz ar to pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība turpina nepārtraukti izvērtēt situāciju. Pagaidām Sabiedrība būtiski neizjūt šo situāciju ietekmi uz tās turpmāko darbību.

Nepārtraukto siltumapgādes procesu nodrošināšanai Jelgavas novadā 2023. gada janvārī noslēgts overdrafta līgumu ar SEB Banku, līguma summa EUR 700000. Overdrafta līguma mērķis – kurināmā izejmateriāla piegādātāju parādu finansēšana un refinansēšana.

Noslēgtie aizņēmuma līgumi ar mērķi finansēt kurināmā izejmateriāla piegādes, kā arī līgums ar Jelgavas novada pašvaldību par avansa maksājumiem nodrošina naudas apjoma pietiekamību energoresursu tirgu nestabilitātes apstākļos.

2023. gada 24. janvārī ekspluatācijā nodotas ūdenssaimniecības projekta (Projekts ID Nr. 5.3.1.0-17-I-014 „Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā”) 3. un 4. kārtas un 2023. gada 6. marta -1. kārtā.

Sabiedrības vadība uzskata, ka tā arī turpmāk spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Laika periodā starp pārskata pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta gada pārskatu, nav bijuši, izņemot augstāk aprakstīto, nekādi citi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

4. Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2023.gada ietvaros tiks pabeigts uzsāktais reorganizācijas process pievienojot SIA "Ozolnieku KSDU" uzņēmumam SIA "Jelgavas Novada KU".

Siltumapgādes pakalpojumu turpmākās attīstības prioritātes ir sekojošas:

- 1). darbs pie vienota tarifa ieviešanas visās centralizētajās siltumapgādes sistēmās;
- 2). infrastruktūras attīstība, jaunu katlu māju būvniecība. Jaunu katlu māju būvniecībā prioritāri attīstīt tos objektus, kuru būvniecībai būs pieejams Eiropas Savienības līdzfinansējums;
- 3). gatavošanās nākamajai apkures sezonai, sekojot līdzi situācijai kurināmā tirgū, lai nodrošinātu siltumapgādes pakalpojumu nepārtrauktību, kā arī iespējami zemāko cenu patērētājiem;
- 4). energoefektivitātes veicināšana ražošanas objektos, ieviešot papildus automatiskās vadības sistēmas, kā arī attālinātās vadības funkcijas;
- 5). siltumapgādes ražošanas izmaksu kontrole efektivitātes paaugstināšana.

Apsaimniekošanas pakalpojumu jomas turpmākās attīstības prioritātes ir sekojošas:

- 1). apsaimniekošanas pakalpojumu kvalitātes uzlabošana un pilnveidošana;
- 2). apsaimniekošanas maksas ekonomiskais invertējums;
- 3). jaunu pakalpojumu sniegšana apsaimniekojamo māju iedzīvotājiem;
- 4). energoefektivitātes veicināšana apsaimniekotajās daudzdzīvokļu mājās;
- 5.) izmaksu efektivitāte pakalpojumu nodrošināšanā;
- 6). jaunu, inovatīvu risinājumu meklēšana klientu servisa pilnveidošanai

5. Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Uzņēmums noslēdza 2022. gadu ar zaudējumiem 245 191 EUR. Zaudējumus plānots segt ar nākamo gadu peļņu.

Valdes loceklis _____ Dins Stašāns

2023. gada 28. aprīlī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Vispārīgā informācija par sabiedrību

1. Uzņēmuma pilns nosaukums	SIA "Ozolnieku KSDU"
2. Uzņēmuma juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
3. Reģistrācijas Nr., vieta un datums	41703003356, Bauska 22.04.1992
4. Nodokļa maksātāja numurs	LV41703003356
5. Adrese (juridiskā un faktiskā)	Kastaņu iela 2, Ozolnieki, Ozolnieku pagasts, Jelgavas novads, Latvija LV-3018
6. Tālrunis, e-pasts	8848, info@oksdu.lv
7. Pamatdarbības NACE2 kods un veids	35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana 36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana 68.3 Darbības ar nekustamo īpašumu uz līguma pamata vai par atlīdzību 81.10 Ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības
8. Valde	Dzintars Cāzers no 01.01.2022 līdz 30.09.2022 Dins Stašāns no 30.09.2022
9. Grāmatveža vārds, uzvārds	Galvenais grāmatvedis Svetlana Kļimova
10. Dalībnieku pilns vārds vai nosaukums, rezidences valsts, daļu skaits un īpatsvars %	Jelgavas novada dome (100%), daļu skaits 2 761 672, vienas daļas nominālvērtība 1EUR (Viens eiro)
11. Bankas iestādes nosaukums, norēķinu konta numurs	AS SEB Banka , LV44UNLA0008000508506
12. Pārskata gads	01.01.2022 – 31.12.2022
13. Iepriekšējais periods	01.01.2021 – 31.12.2021
14. Revidenta vārds, uzvārds, sertifikāta numurs, adrese	Zvērināts revidents Nellija Pagrabiece, sertifikāts Nr. 87, zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Pagrabieces auditoru birojs", licence Nr. 8 juridiskā adrese: Hospitaļu iela 8-8A, Rīga, Latvija, LV-1013
15. Vadības lēmums saskaņā ar pārskata gada finanšu rezultātu	
16. Nodarbināto vidējais skaits pa kategorijām	Valdes locekļi - 1 Pārējie darbinieki – 9

Finanšu pārskats

Balance

Nr.	Aktīvs	Piez. Nr.	31.12.2022	31.12.2021
	Ilgtermiņa ieguldījumi			
I	Nemateriālie ieguldījumi			
1.	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.		365	709
	Nemateriālie ieguldījumi kopā:	1	365	709
II	Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1.	Nekustamie īpašumi:		5 219 885	5 386 461
	a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		5 219 885	5 386 461
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.		1 124 070	1 230 205
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		86 054	97 953
4.	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.		1 866 554	892 229
	Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi) kopā	2	8 296 563	7 606 848
III	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1.	Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	3	704 109	862 847
	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		704 109	862 847
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		9 001 037	8 470 404
	Apgrozāmie līdzekļi			
I	Krājumi			
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	4	10 026	7 741
	Krājumi kopā		10 026	7 741
II	Debitori			
1.	Pircēju un pasūtītāju parādi.	5	797 839	618 238
2.	Citi debitori.	6	22 418	14 771
3.	Nākamo periodu izmaksas.	7	2 144	4 110
4.	Uzkrātie ieņēmumi	8	71 052	-
	Debitori kopā		893 453	637 119
III	Nauda.	9	92 577	391 013
	Apgrozāmie līdzekļi kopā		996 056	1 035 873
	BILANCE:		9 997 093	9 506 277

Pielikums no 13. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Dins Stašāns

Galvenā grāmatvede _____ Svetlana Kļimova

2023.gada 28. aprīlī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Nr.	Pasīvs	Piez. Nr.	31.12.2022	31.12.2021
	Pašu kapitāls			
1.	Daļu kapitāls (pamatkapitāls).	10	2 761 672	2 753 283
2.	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi.	11	(769 616)	(904 450)
3.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	12	(245 191)	134 834
	Pašu kapitāls kopā		1 746 865	1 983 667
	Uzkrājumi			
1.	Citi uzkrājumi	13	27 712	73 764
	Uzkrājumi kopā		27 712	73 764
	Ilgtermiņa kreditori			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	14	2 193 537	3 158 734
2.	Citi aizņēmumi.	15	5 277	21 673
3.	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	-	152 420
4.	Pārējie kreditori	17	8 816	13 144
3.	Nākamo periodu ieņēmumi.	18	2 737 992	2 840 347
	Ilgtermiņa kreditori kopā		4 945 622	6 186 318
	Īstermiņa kreditori			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	19	291 897	448 750
2.	Citi aizņēmumi.	20	10 504	10 300
3.	No pircējiem saņemtie avansi.	21	97 052	91 006
4.	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	22	512 592	411 459
5.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	23	27 233	30 182
6.	Pārējie kreditori.	24	2 198 717	36 850
7.	Nākamo periodu ieņēmumi.	25	102 355	102 355
8.	Uzkrātās saistības.	26	36 544	131 626
	Īstermiņa kreditori kopā		3 276 894	1 262 528
	Kreditori kopā		8 222 516	7 448 846
	BILANCE		9 997 093	9 506 277

Pielikums no 13. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Dins Stašāns

Galvenā grāmatvede _____ Svetlana Kļimova

2023.gada 28. aprīlī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)**

Nr. p.k	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piez. Nr.	2022	2021
1.	Neto apgrozījums		2 618 196	2 141 166
	a) no citiem pamatdarbības veidiem	27	2 618 196	2 141 166
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	28	(2 587 213)	(1 791 339)
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi		30 983	349 827
4.	Administrācijas izmaksas.	29	(117 057)	(220 233)
5.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	30	436 277	314 321
6.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	31	(530 345)	(241 919)
7.	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		5	17
8.	a) no citām personām.	32	5	17
9.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(65 004)	(66 985)
	a) citām personām.	33	(65 004)	(66 985)
10.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(245 141)	135 028
11.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	34	(50)	(194)
12.	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(245 191)	134 834
14.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(245 191)	134 834

Pielikums no 13. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Dins Stašāns

Galvenā grāmatvede _____ Svetlana Kļimova

2023.gada 28. aprīlī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Naudas plūsmas pārskats (sagatavots ar tiešo metodi)

Ar tiešo metodi sagatavots naudas plūsmas pārskats	2022	2021
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	3 221 869	2 771 182
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	(3 262 111)	(2 361 852)
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	24 655	23 551
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	(15 587)	432 881
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	(64 137)	(64 690)
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(4)	262
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	(79 728)	368453
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	(668 519)	(573 977)
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.		263
5. Izsniegtie aizdevumi.		(9 951)
6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas.	162 566	194 202
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(505 953)	(389 463)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
2. Saņemtie aizņēmumi.	856 893	481 331
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.		300 339
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	(553 455)	(387 413)
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	(16 193)	(16 355)
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	287 245	377 902
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(298 436)	356 892
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	391 013	34 121
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	92 577	391 013

Pielikums no 13. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Dins Stašāns

Galvenā grāmatvede _____ Svetlana Kļimova

2023.gada 28. aprīlī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	2022	2021
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	2 753 283	2 728 083
1. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums.	8 389	25 200
2. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	2 761 672	2 753 283
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	(769 616)	(904 450)
2.. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	(245 191)	134 834
3. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	(1 014 807)	(769 616)
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	1 983 667	1 823 633
2. Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums.		
3. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	1 746 865	1 983 667

Pielikums no 13. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Dins Stašāns

Galvenā grāmatvede _____ Svetlana Kļimova

2023.gada 28. aprīlī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pielikums finanšu pārskatam

Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

1. Pārskata sagatavošanas pamats

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "Horizon" palīdzību.

2. Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšana metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmantotas tādas pašas grāmatvedības politikas un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā.
- 3) finanšu pārskatā posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievēroti šādi nosacījumi:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūta peļņa,
 - b) ņemti 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 pārskats ir parakstīts,
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu 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 norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītas summas (sākuma atlikumi), kas atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi). Neatbilstības gadījumi pamatoti ar paskaidrojumiem.
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- 8) izņemot peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" un "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", citas jebkādas ieskaites starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem nav veiktas;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 10) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi 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.

3. Pārskata periods

No 01.01.2022. līdz 31.12.2022.

Iepriekšējais periods

No 01.01.2021. līdz 31.12.2021.

4. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas valūtā - *euro* (EUR).

5. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa ieguldījumi ir līdzekļi, kas paredzēti ilgstošai lietošanai (ilgāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām) vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

6. Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi — bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

a) tās iespējams nošķirt vai atdalīt no sabiedrības un pārdot, nodot, licencēt, iznomāt vai apmainīt (individuāli vai kopā ar citu saistību vai aktīvu) vai tās ir radušās no līguma vai citām tiesībām neatkarīgi no tā, vai šīs tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi.

Nemateriālo ieguldījumu gada inventarizācija veikta laika periodā no 2023. gada 12. janvāra līdz 2023. gada 27. janvārim. Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti nemateriālie ieguldījumi, kuriem jāveic vērtības samazināšanas procedūru. Lietderīgas lietošanas laiks nebija mainīts.

Pamatlīdzekļi — kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

a) tās sabiedrība tur kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu, lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai, būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai),

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi,

c) tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai,

d) to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls.

Pēc vadības novērtējuma pamatlīdzekļi tika atzīti, sākot no 213.43 EUR.

Vērtības samazinājuma korekcijas — korekcijas, kuras veic, lai norādītu aktīvu vērtības samazinājumu bilances datumā, neatkarīgi no tā, vai šīs vērtības samazinājums ir vai nav galīgs. Ar vērtības samazinājuma korekcijām saprot arī pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu un nemateriālo ieguldījumu ikgadējo vērtības norakstīšanu.

Pamatlīdzekļu nolietojums tika aprēķināts pēc lineāras metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības, atskaitot no iegādes vērtības nolietojumu (un vērtības samazinājumu, ja tāds ir).

Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus un nemateriālos ieguldījumus ar nulles atlikušo vērtību. Šo aktīvu iegādes vērtība uz 31.12.2022 ir EUR 560 517.

Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts.

Pamatlīdzekļu ka		Derīgās lietošanas laiks gados, amortizācijas norma
1.	Nekustamie īpašumi:	
a)	Ēkas un inženierbūves	14-50 gadi
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5-20 gadi
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3-20 gadi

Vērtības samazinājuma korekcijas

Ja ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to bilances vērtību, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgais objekts vērtējams atbilstoši zemākajai vērtībai.

Vērtības samazinājuma korekcijas sastāv no ikgadējā nolietojuma un no aktīvu vērtības samazināšanas.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība nekavējoties tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai, ja tā uzskaites vērtība ir lielāka par aplēsto atgūstamo vērtību.

Nolietojums tika aprēķināts no nākama mēneša 1.datuma.

Vērtības samazinājuma korekcijas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā un atsevišķi paskaidrotas finanšu pārskata pielikumā .

Pamatlīdzekļu inventarizācija veikta laika periodā no 2023. gada 12. janvāra līdz 2023. gada 27. janvārim.

Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti pamatlīdzekļi, kuriem notiek vērtības samazināšana vairāk, nekā no ikgadējā nolietojuma .

Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības, nolietojuma vērtības un lietderīgās lietošanas termiņi tiek pārskatīti un, ja nepieciešams, koriģēti. Pamatlīdzekļu lietderīgas lietošanas laiks taksācijas gadā nebija mainīts. Pamatlīdzekļu pašreizējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentus sabiedrība iekļauj jaunizveidotā pamatlīdzekļa pašizmaksā līdz objekta nodošanai ekspluatācijā.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu iegādei vai izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Postenī uzrādītas debitoru parādu summas un citi naudas ieguldījumi ar samaksas termiņu lielāko par 12 mēnešiem.

7. Krājumu novērtēšana

Krājumu izlietojums tika veikts pēc FIFO metodes. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā laika periodā no 2023. gada 12. janvāra līdz 2023. gada 27. janvārim. Krājumu uzskaitē tiek pielietota nepārtrauktās inventarizācijas metode, izņemot koksnes šķeldu.

Koksnes šķeldas uzskaitē tiek pielietota periodiskās inventarizācijas uzskaites metode. Inventarizācijas starpība uz iekļauta Peļņas vai zaudējumu aprēķinu postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas".

8. Debitoru parādi un uzkrātie ieņēmumi

Pircēju un pasūtītāju parādi

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru parādu atlikumus bilancē tika norādīts atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem. Debitoru parādi ir reāli. Sabiedrības politika sakarā ar debitoru parādu atzīšanu par šaubīgiem vai bezcerīgiem ir sekojoša:

debitoru parādi, kuru maksāšanas termiņš ir kavēts, un uz bilances datumu tas ir 12 mēneši vai vairāk, debitors nav likvidēts, tam nav uzsākta bankrota procedūra un sabiedrības vadībai ir pierādījumi par to ka šīs parāds būs samaksāts – tādi parādi tika atzīti par šaubīgiem un tiem izveidoti uzkrājumi 100% apmērā;

tādi debitoru parādi, kas attiecas uz likvidētām sabiedrībām, tika atzīti par bezcerīgiem un norakstīti vai no uzkrājumiem, vai tieši izmaksās peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

uz 31.12.2022. kopējais šaubīgo debitoru parādu apjoms bilancē ir EUR 141 035.

Uzkrātie ieņēmumi

Saskaņā ar MK noteikumiem Nr.775 Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi 162.punktu, bilances postenī Uzkrātie ieņēmumi norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis norēķinu dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

9. Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem, norādīti bilances postenī "Nākamo periodu izmaksas".

10. 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.

Sabiedrība aprēķina uzkrājumu neizpildītiem darbiem māju pārvaldīšanas jomā. Uzkrājuma apjoms bilancē uz 31.12.2022 ir EUR 27 712.

11. Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumi bilancē tika norādīti atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

12. Finanšu un operatīva noma

Nomas klasifikācija veikta nomas uzsākšanas datumā un par pamatu paņemta darījumu būtība, nevis tikai nomas līguma juridiskā forma. Nomas klasifikācija pamatojas uz iznomātā aktīva īpašuma tiesībām raksturīgo risku un atlīdzības sadalījumu starp iznomātāju un nomnieku. Riski ietver aktīva iespējamās dīkstāves vai tehnoloģiskās novecošanās radītus zaudējumus un iespēju, ka mainītu saimniecisko apstākļu ietekmes rezultātā samazināsies aktīva ražīgums vai lietošanas intensitāte.

Finanšu noma

Sabiedrībai ir Finanšu nomas līgumi, kas atbilst vismaz vienam no Ministru kabineta noteikumu Nr. 775 noteiktām klasifikācijas kritērijiem:

1. nomātā aktīva īpašuma tiesības tiks nodotas nomniekam līdz nomas termiņa beigām;
2. nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika pat tad, ja īpašuma tiesības netiek nodotas;
3. iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.

Uz bilances datumu sabiedrībai ir 2 (divi) aktīvi finanšu nomas līgumi. Saistību apjoms bilancē uz 31.12.2022 ir EUR 15 781.

Operatīva noma

Uz bilances datumu sabiedrībai operatīvas nomas nav.

13. Nākamo periodu ieņēmumi

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo pārskata gadu vai tālākiem pārskata gadiem, norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi". Uz bilances datumu saistību apjoms bilancē ir 2 840 347.

14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis .

Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības uz 31.12.2022 ir EUR 50.

15. Uzkrātās saistības

Bilances postenī "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 nosacījumiem 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. Uzkrāto saistību apjoms bilancē uz bilances datumu ir EUR 25 221.

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām atspoguļotas postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu, pieskaitot sociālo izmaksu summas. Uzkrātās atvaļinājuma saistības uz bilances datumu ir EUR 11 323.

16. Ieņēmumu atzīšanas principi un neto apgrozījums

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kuri saņemti vai būs saņemti un kuru rezultātā palielinājās vai palielināsies sabiedrības pašu kapitāls bilancē, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinājās sakarā ar akcionāru vai dalībnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

Par sabiedrības parasto darbību uzskata visas darbības, kuras sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums". Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitītas tirdzniecības atlaides un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodokļi un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Ieņēmumus no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaita tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

Postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" norāda dažādus citus ieņēmumus, kas nav norādīti postenī "Neto apgrozījums" vai citos attiecīgajos ieņēmumu posteņos un kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

17. Izdevumu atzīšanas principi

Lielākā daļa no izdevumiem uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā, daļa no izdevumiem bija kapitalizēta, jo tie bija saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumiem, ar krājumiem, vai uzrādīti nākamo periodu izdevumos, jo attiecas uz nākamajiem periodiem. Izdevumi uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai ir kapitalizēti neatkarīgi no šo izdevumu apmaksas. Izdevumi iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc, ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc kases principa.

18. Grāmatvedības aplēse un tās maiņa

Sabiedrība izmanto grāmatvedības aplēses uzskaitē un gada pārskata sastādīšanai. Tie ir - pamatlīdzekļu nolietojums, uzkrājumi šaubīgajiem parādiem, kā aktīvu vērtības samazināšanai, tā arī izdevumu, kas saistīti ar pārskata gadu, atzīšanai, uzkrāto ieņēmumu atzīšanai. 2022. gadā aplēšu maiņa nav notikusi.

19. Neparasti darījumi

Pārskata gadā darījumu vai notikumu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastajām darbībām un kuru bieža vai periodiska atkārtošana nav gaidāma, nebija. Par sabiedrības parastām darbībām tika uzskatītas visas darbības, kuras sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

20. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pēc pārskata perioda beigām turpinās Krievijas agresijas izraisītā kara darbība Ukrainā, kas bija par pamatu daudz un dažādu sankciju noteikšanai pret Krieviju un Baltkrieviju, kas nenoliedzami būtiski ietekmēs

ekonomisko situāciju gan Latvijā, gan kaimiņvalstīs un visā Eiropā, un līdz ar to pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība turpina nepārtraukti izvērtēt situāciju. Pagaidām Sabiedrība būtiski neizjūt šo situāciju ietekmi uz tās turpmāko darbību.

Nepārtraukto siltumapgādes procesu nodrošināšanai Jelgavas novadā 2023. gada janvārī noslēgts overdrafta līgumu ar SEB Banku, līguma summa EUR 700000. Overdrafta līguma mērķis – kurināmā izejmateriāla piegādātāju parādu finansēšana un refinansēšana.

Noslēgtie aizņēmuma līgumi ar mērķi finansēt kurināmā izejmateriāla piegādes, kā arī līgums ar Jelgavas novada pašvaldību par avansa maksājumiem nodrošina naudas apjoma pietiekamību energoresursu tirgu nestabilitātes apstākļos.

2023. gada 24. janvārī ekspluatācijā nodotas ūdenssaimniecības projekta (Projekts ID Nr. 5.3.1.0-17-I-014 „Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā”) 3. un 4. kārtas un 2023. gada 6. marta -1. kārtā.

Sabiedrības vadība uzskata, ka tā arī turpmāk spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Laika periodā starp pārskata pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta gada pārskatu, nav bijuši, izņemot augstāk aprakstīto, nekādi citi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Bilances posteņu atšifrējums

Piezīme Nr.1 Nemateriālie ieguldījumi

	Datorprogrammas, licences	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība 2021. gadā		
Iegādes vērtība 01.01.2021	14 040	14 040
Iegādāts 2020. gadā		
Iegādes vērtība 31.12.2021	14 040	14 040
Nolietojums 2021. gadā		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2021	12 691	12 691
Aprēķināts 2021. gadā	640	640
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021	13 331	13 331
Bilances vērtība 01.01.2021	1 349	1 349
Bilances vērtība 31.12.2021	709	709
Iegādes vērtība 2022. gadā		
Iegādes vērtība 01.01.2022	14 040	14 040
Iegādāts 2022. gadā		
Iegādes vērtība 31.12.2022	14 040	14 040
Nolietojums 2022. gadā		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2022	13 331	13 331
Aprēķināts 2022. gadā	334	334
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022	13 675	13 675
Bilances vērtība 01.01.2022	709	709
Bilances vērtība 31.12.2022	365	365

Piezīme Nr. 2 Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	Pamatlīdzekļu kopā
Iegādes vērtība 01.01.2021.	7 042 254	2 264 259	252 614	33 587	9 592 714
Iegādāts pārskata gadā				961 850	961 850
Likvidēts			(16 125)		(16 125)
Pārvietots uz citu posteni	31 058	37 785	34 365	(103 208)	
Iegādes vērtība 31.12.2021.	7 073 312	2 302 044	270 854	892 229	10 538 439
Nolietojums 2021. gadā					
Nolietojums 01.01.2021.	1 501 181	968 144	164 862	-	2 634 187
Aprēķinātais nolietojums	185 670	103 695	23 947	-	313 312
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums			(15 908)	-	(15 908)
Nolietojums 31.12.2021.	1 686 851	1 071 839	172 901	-	2 931 591
Bilances vērtība 01.01.2021.	5 541 073	1 296 115	87 752	33 587	6 958 527
Bilances vērtība 31.12.2021.	5 386 461	1 230 205	97 953	892 229	7 606 848
Iegādes vērtība 2022. gadā					
Iegādes vērtība 01.01.2022	7 073 312	2 302 044	270 854	892 229	10 538 439
Iegādāts pārskata gadā				1 004 369	1 004 369
Likvidēts		(350 931)	(7 047)		(357 978)
Pārvietots uz citu posteni	19 583		10 461	(30 044)	-
Iegādes vērtība 31.12.2022	7 092 895	1 951 113	274 268	1 866 554	11 184 830
Nolietojums 2022. gadā					
Nolietojums 01.01.2022	1 686 851	1 071 839	172 901	-	2 931 591
Aprēķinātais nolietojums	186 159	106 135	22 360	-	314 654
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums		(350 931)	(7 047)	-	(357 978)
Nolietojums 31.12.2022	1 873 010	827 043	188 214	-	2 888 267
Bilances vērtība 01.01.2022	5 386 461	1 230 205	97 953	892 229	7 606 848
Bilances vērtība 31.12.2022	5 219 885	1 124 070	86 054	1 866 554	8 296 563

Bilances posteņa *Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas* pieaugumu EUR 974 325 2022. gada sastāda :

1. Ozolnieku pagasta ūdens un kanalizācijas tīklu izveidošanas izmaksas Projekta ID Nr. 5.3.1.0-17-I-014 „Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā” īstenošanas ietvaros, par summu EUR 921 834. 2022. gada augustā Projekts tika pārņemts SIA “Jelgavas novada KU”. Projekta beigu termiņš 2023. gada 31. decembris;
2. 6 katlu māju projektēšanas izmaksas par kopējo summu EUR 52 491, t. sk. Ānes katlu mājai EUR 23 960; 2 (divām) Branku katlu mājām EUR 3 600; Kalnciema katlu mājai EUR 13 443; Līvberzes katlu mājai EUR 5 188; Ozolnieku katlu mājai EUR 6 300.

Piezīme Nr. 3 Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2022	31.12.2021
Naudas līdzekļi finanšu ķīlu depozītu kontos (23 ieguldījumu konti AS SEB Bankā)	34 748	34 743
Pircēju un pasūtītāju parādi (māju renovācija)	661 625	816 040
Pircēju parādi saskaņā ar nomaksas līgumiem (jumta remonts)	7 736	12 064
Kopā	704 109	862 847

Piezīme Nr. 4 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Izejvielas, pamatmateriālu un palīgmateriālu veidi	31.12.2022	31.12.2021
Degviela un smērvielas	-	102
Pārējie materiāli un rezerves daļas	2 714	4 870
Mazvērtīgais inventārs (uzskaites vērtība)	9 566	18 286
Mazvērtīgā inventāra nolietojuma vērtība	(9 566)	(18 193)
Koksnes šķelda un citi kokmateriāli	7 312	2 676
Kopā	10 026	7 741

Piezīme Nr. 5 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022	31.12.2021
Pircēju un pasūtītāju parādi uzskaites vērtībā, t.sk.:		
- juridisko personu parādi	452 127	190 450
- iedzīvotāju parādi par komunāliem pakalpojumiem	353 233	399 698
- iedzīvotāju parādi par pakalpojumiem saskaņā nomaksas līgumiem (jumta remonts)	4 328	4 680
- iedzīvotāju parādi par māju renovācijas pakalpojumiem	129 186	136 535
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(141 035)	(113 125)
Kopā:	797 839	618 238

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 01.01.2021	94 595
Uzkrājumu summas palielinājums par 2021.gada nedrošu debitoru parādu	15 984
Bezcerīgo debitoru parādu summas norakstīšana 2021.gadā no uzkrājumu rēķina	(454)
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2021	113 125

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 01.01.2022	113 125
Uzkrājumu summas palielinājums par 2022.gada nedrošu debitoru parādu	27 910
Uzkrājumu summas samazinājums par 2022. gada nedrošu debitoru parādu	-
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2022	141 035

Būtisks juridisko personu debitoru parādu pieaugums EUR 261 677 saistīts ar siltumapgādes nozares darba apjoma pieaugumu. No 2022.gada 1. februāra SIA "Jelgavas novada KU pārtrauca siltuma ražošanu un piegādi patērētājiem novadā. Šo funkciju visā Jelgavas novadā veic SIA "Ozolnieku KSDU". Juridisko parādu kopsummā iekļauti parādi par piegādāto siltumenerģiju SIA "Jelgavas novada KU" apsaimniekotajām mājām par summu EUR 125 176, kā arī parādi par piegādāto siltumenerģiju un sniegtajiem apkures sistēmu uzturēšanas pakalpojumiem Jelgavas novada pašvaldībai un pašvaldības iestādēm par summu EUR 191 321.

Piezīme Nr. 6 Citi debitori

	31.12.2022	31.12.2021
Avansa maksājumi par mantas novērtēšanu	4 416	-
Norēķini par valsts nodevu tiesvedībām	-	3
Uzskaitītais PVN no saņemtajiem avansiem	15 584	14 506
Pārmaksa piegādātājiem, saņemts kredītrēķins	231	17
Citi	85	245
Neattiecinātās iemaksas - maksājumi vienotajā nodokļu kontā, kuri nav attiecināti pret nodokļu saistībām	2 102	-
Kopā:	22 418	14 771

Piezīme Nr. 7 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022	31.12.2021
Apdrošināšanas izdevumi- mantas apdrošināšana	-	1 313
Darbinieku apdrošināšana	963	525
IT pakalpojumi - programmatūras kodu uzturēšanas izmaksas	-	968
SEB bankas LGA maksājumi	1 181	1 304
Kopā	2 144	4 110

Piezīme Nr. 8 Uzkrātie ieņēmumi

2023. gadā sagatavotie rēķini pircējiem par pārskata gadā sniegtajiem pakalpojumiem	31.12.2022	31.12.2021
Siltumenerģijas kompensācijas darījumi, darījumu partneris - Būvniecības valsts kontroles birojs	71 052	-
Kopā:	71 052	-

Piezīme Nr.9 Nauda

	31.12.2022	31.12.2021
AS SEB Bankas pamatkonts	70 202	69 603
AS SEB Bankas konti daudzdzīvokļu māju renovācijai (23 konti)	159	659
AS Swedbank pamatkonts	11 875	38 021
VAS Latvijas Pasts konts	10 211	19 963
Norēķinu konts Valsts kasē	130	262 767
Kopā	92 577	391 013

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti uz 31.12.2022

Sabiedrības aktīvu nosaukums	Kādu saistību nodrošina	Maksimāla prasījuma summa minēto saistību ietvaros, EUR
Debitoru parādi un nauda	23Aizņēmumi no SEB Bankas ar mērķi veikt daudzdzīvokļu māju vienkāršoto renovāciju	370 000
Traktors Landini 2-055 (inv. Nr.1623)	Finanšu līzings līgums (SIA SEB līzings)	29 839
a/m Citroen Berlingo (inv. Nr. 1651)	Finanšu līzings līgums (SIA SEB līzings)	16 100

Piezīme Nr. 10 Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	Daļas	
	Daļu skaits	Nomināla vērtība EUR
Uz 31.12.2021 kopā kapitāla daļas	2 753 283	1
Uz 31.12.2022 kopā kapitāla daļas	2 761 672	1

2022. gadā Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā, reģistrēti pamatkapitāla izmaiņas no 2 753 283 EUR uz 2 761 672 EUR. Pamatojoties uz Jelgavas novada domes 2022.gada lēmumiem veikti divi mantiskie ieguldījumi pamatkapitālā par kopējo summu EUR 8 389 - 2 būves un 4 zemes gabali Kalnciema pagastā un Brankās Cenu pagastā.

Piezīme Nr. 11 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi ir EUR 769 616 EUR.

Piezīme Nr. 12 Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

Pārskata gadu sabiedrība beidza ar zaudējumiem EUR 245 191 EUR.

Piezīme Nr. 13 Citi uzkrājumi

	31.12.2022	31.12.2021
Uzkrājums neizpildītiem darbiem māju pārvaldīšanas jomā	27 712	73 764
Kopā	27 712	73 764

2022. gada sākumā uzņēmums sniedza māju apsaimniekošanas pakalpojumus 63 daudzdzīvokļu māju iedzīvotājiem. 2022. gada laikā SIA "Jelgavas novada KU" apsaimniekošanā tika nodotas 12 valdījumā nepārņemtās mājas, kā arī, pamatojoties uz daudzdzīvokļu dzīvojamo māju lēmumiem, 24 valdījumā pārņemtās mājas. Apsaimniekojamo māju skaits 2022. gada beigās sastāda 39.

Piezīmes Nr. 14 Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	31.12.2022	31.12.2021
Aizņēmumu (ilgtermiņa) kopsumma, t. sk.	2 193 537	3 158 734
parādi, kas atmaksājami periodā no 2 līdz 5 gadiem	1 245 062	1 163 523
parādi, kas atmaksājami pēc 5 gadiem	948 475	1 995 211

Līguma Nr., aizdevējs, līguma datums	Kredīta mērķis	Kredīta līguma summa	Kredīta likme, % uz 31.12.2022	Atmaksāšanas termiņš	Kredītsaistību kopsumma uz 31.12.2022	Finanšu ķīlu līgumu kopsummas atlikums uz 31.12.2022
23 aizņēmumu līgumi, SEB Banka	Daudzdzīvokļu māju renovācijas projektu līdzfinansējums	3 589 018	No 2.7 līdz 5.398	Līdz 12.04.2030	762 893	34 748
JE13103, SEB Banka, 28.08.2013	Ūdenssaimniecības projekta līdzfinansējums	1 044 388	4.249	25.08.2028	540 693	-
JE15096, SEB Banka, 16.10.2015	Siltumsaimniecības attīstības projektu līdzfinansējums (siltumtīkli)	712 988	3 708	27.09.2030	284 476	--
JE15097, SEB Banka, 16.10.2015	Siltumsaimniecības attīstības projekta līdzfinansējums (šķeldas katlu māja)	1 278 192	4. 258	27.09.2030	492 792	
A1/1/18/475, Latvijas Republika, 20.07.2018	Centralizētās siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Ozolniekos, projekta finansējums	277 000	1.839	03.07.2040	104 580	
Kopā		7 201 586			2 485 434	

Piezīmes Nr. 15 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2022	31.12.2021
Aizņēmumu kopsumma, t. sk.	5 277	21 673
parādi, kas atmaksājami periodā no 2 līdz 5 gadiem	5 277	21 673
parādi, kas atmaksājami pēc 5 gadiem	-	-

Līguma veids, priekšmets, kreditors	31.12.2022	31.12.2021
Q 105324, hidroināmiskā mašīna, finanšu nomas līgums, SIA SEB līzings	-	5 910
S 036334 Traktors Landini, finanšu nomas līgums, SIA SEB līzings	9 110	16 182
S 128988, automašīna Citroen Berlingo, SIA SEB līzings	6 671	9 881
Kopā	15 781	31 973

Piezīme Nr. 16 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (ilgtermiņa)

	31.12.2022	31.12.2021
Norēķini ar piegādātājiem par projekta drošības (garantijas) ieturējumiem. Projekta beigu datums 31.12.2023.	-	152 420
Kopā	-	152 420

2022. gada augustā Projekts ID Nr. 5.3.1.0-17-I-014 tika pārņemts SIA "Jelgavas novada KU" : noslēgti Pārjaunojuma līgumi ar iesaistītajiem uzņēmumiem par veicamajiem būvdarbiem Projekta ietvaros un ar Valsts kasi par Projekta līdzfinansējumu. Parādi iekļauti īstermiņa kreditoru sastāvā postenī *Pārējie kreditori, Norēķini ar SIA "Jelgavas novada KU" par pārjaunojuma līgumiem* (skat. Piezīmi 24).

Piezīme Nr. 17 Pārējie kreditori (ilgtermiņa)

	31.12.2022	31.12.2021
Norēķini saskaņā ar līgumu 872 par jumta remontu. Norēķinu gala termiņš 31.03.2026.	7 736	12 064
Norēķini ar mājas kopību saskaņā ar SEB finanšu ķīlas līgumu	1 080	1 080
Kopā	8 816	13 144

Piezīmes Nr. 18 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

Saņemtais ES finansējums ūdenssaimniecības un siltumsaimniecības projektu īstenošanas ietvaros Ozolnieku pagastā	31.12.2022	31.12.2021
ES finansētu projektu ieņēmumu atzīšana periodā no 2 līdz 5 gadiem	409 422	409 422
ES finansētu projektu ieņēmumu atzīšana periodā pēc 5 gadiem	2 328 570	2 430 925
Kopā	2 737 992	2 840 347

Piezīmes Nr. 19 Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

Parādi, kas atmaksājami ne vēlāk par gadu pēc pārskata gada beigām, t. sk.	31.12.2022	31.12.2021
Parādi par māju renovāciju	125 437	134 954
Parādi par aizņēmumiem siltumsaimniecības jomā	113 840	67 388
Parādi par aizņēmumiem ūdenssaimniecības jomā	52 620	216 408
Kopā	291 897	448 750

Piezīmes Nr. 20 Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2022	31.12.2021
Aizņēmumi no SEB Līzings kas atmaksājami ne vēlāk par gadu pēc pārskata gada beigām	10 504	10 300

Piezīme Nr. 21 No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2022	31.12.2020
Dzīvojamo māju uzturēšanai uzkrātie avansa maksājumi	92 595	91 006
Neizlietots avansa atlikums. Avansa mērķis – siltumapgādes izejvielas iegādes finansējums	4 457	-
Kopā	97 052	91 006

Piezīme Nr. 22 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (īstermiņa)

	31.12.2022	31.12.2021
Norēķini ar piegādātājiem par saņemtajām precēm un pakalpojumiem	512 592	278 876
Norēķini ar piegādātājiem par saņemtajiem pakalpojumiem projektu realizācijas ietvaros	-	132 583
Kopā	512 592	411 459

Parādu pieaugums par saņemtajām precēm un pakalpojumiem 2022. gada sastāda 233 707 EUR un pamatots ar energoresursu cenu kāpumu 2022. gadā. Kopējā parādu summā parādi kurināmā šķeldas piegādātājiem sastāda 232 661 EUR, propāna- butāna gāzes piegādātājiem 202 503 EUR.

2022. gada augustā Projekts ID Nr. 5.3.1.0-17-I-014 tika pārņemts SIA "Jelgavas novada KU" : noslēgti Pārjaunojuma līgumi ar iesaistītajiem uzņēmumiem par veicamajiem būvdarbiem Projekta ietvaros un ar Valsts kasi par Projekta līdzfinansējumu. Parādi tiek atspoguļoti posteņī *Pārējie kreditori, Norēķini ar SIA "Jelgavas novada KU" par pārjaunojuma līgumiem* (skat. Piezīmi 24).

Piezīme Nr. 23 Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (īstermiņa)

Nodoklis (vai nodeva)	31.12.2022	31.12.2021
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 209	4 972
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 096	2 722
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	50	4
Pievienotās vērtības nodoklis	7 485	12 916
Dabas resursu nodoklis	10 389	9 563
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	3	5
Kopā	27 233	30 182

Nodoklis (vai nodeva)	31.12.2021	Aprēķināts 2022	PVN atmaksa no valsts budžeta 2022	Samaksāts 2022	31.12.2022
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 972	47 676		47 438	5 210
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 722	25 270		23 896	4 096
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	4	50		4	50
Pievienotās vērtības nodoklis	12 916	23 930	33 255	62 616	7 485
Dabas resursu nodoklis	9 563	30 744		29 918	10 389
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	5	37		39	3
Kopā	30 182	127 707	33 255	163 911	27 233

Piezīme Nr. 24 Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2022	31.12.2021
Norēķini par darba algu	10 700	10 430
Norēķini saskaņā ar līgumu 872 par jumta remontu. Saistību īstermiņa daļa. Norēķinu gala termiņš 31.03.2026.	4 689	7 576
Pircēju pārmaksas	11 036	18 844
Norēķini ar SIA "Jelgavas novada KU" pa pārjaunojuma līgumiem	2 171 526	
Uzskaitīts PVN no samaksātiem avansiem	766	
Kopā	2 198 717	36 850

Postenī iekļautas 4 (četrus) pārjaunojuma līgumu summas - norēķini ar SIA "Jelgavas novada KU" par pārņemtajām saistībām par projektu ID Nr. 5.3.1.0-17-I-014 „Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā” 2 171 526 EUR, tajā skaitā EUR 1 425 488 – saistības par aizņēmumiem, EUR 746 038 – parādi piegādātājiem.

Piezīme Nr. 25 Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2022	31.12.2021
ES finansētu projektu ieņēmumi, kas attiecināmi uz nākamo pārskata gadu	102 355	102 355
Kopā	102 355	102 355

Piezīme Nr. 26 Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2022	31.12.2021
Uzkrātās saistības par saņemtajiem pakalpojumiem	25 221	124 244
Neizmantoto atvaļinājumu uzkrātās saistības	11 323	7 382
Kopā	36 544	131 626

Pelņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 27 Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

	2022	2021
Dzīvojama fonda apsaimniekošana un citi ieņēmumi	295 439	301 750
Ieņēmumi no dažādiem maksas pakalpojumiem	-	428 654
Ieņēmumi no apgādes ar karsto ūdeni un siltumu	2 269 687	828 890
Ieņēmumi no ūdens ieguves un sadales	15 616	203 222
Ieņēmumi no attīrīšanas ietaišu un kanalizācijas tīklu ekspluatācijas	37 454	378 650
Kopā	2 618 196	2 141 166

Pamatojoties uz Jelgavas novada dome lēmumu ar 2022. gada 1. februāri ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu visā Jelgavas novadā veic SIA "Jelgavas novada KU", savukārt siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu visā Jelgavas novadā veic SIA "Ozolnieku KSDU", pārņemot Līvērzes un Kalnciema pagastu siltumsaimniecības objektus, kam iepriekš siltumapgādes pakalpojumu nodrošināja SIA "Jelgavas novada KU".

2022. gada sākumā uzņēmums sniedza māju apsaimniekošanas pakalpojumus 63 daudzdzīvokļu dzīvojamo māju iedzīvotājiem. 2022. gada laikā SIA "Jelgavas novada KU" apsaimniekošanā tika nodotas 12 valdījumā nepārņemtās mājas, kā arī, pamatojoties uz daudzdzīvokļu dzīvojamo māju lēmumiem, 24 valdījumā pārņemtās mājas. Apsaimniekojamo māju skaits 2022. gada beigās sastāda 39.

Pieņemto lēmumu rezultātā, mainījās SIA "Ozolnieku KSDU" sniegto pakalpojumu apjoms un veidi.

Piezīme Nr. 28 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Postenī uzrādītas apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas (pa darbības veidiem)

	2022	2021
Dzīvojamā fonda apsaimniekošana un citi izdevumi	325 949	206 465
Ar maksas pakalpojumu sniegšanu saistīti izdevumi	-	433 232
Izdevumi no apgādes ar karsto ūdeni un siltumu	2 227 263	684 850
Izdevumi no ūdens ieguves un sadales	20 273	219 158
Izdevumi no attīrīšanas ietaišu un kanalizācijas tīklu ekspluatācijas	13 728	247 634
Kopā*	2 587 213	1 791 339

*2022. gadā postenī iekļautās pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas nozaru vajadzībām par summu EUR 82 586.

2022. gadā administratīvo pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma izmaksas ir EUR 4 603. (skat. Piezīmi 29). Kopā 2022. gadā pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma izmaksas ir EUR 211 947 EUR bez ES finansēto pamatlīdzekļu nolietojuma (skat. arī Piezīmi 31).

Piezīme Nr. 29 Administrācijas izmaksas

	2022	2021
Personāla izdevumi	70 020	186 085
Sakaru izdevumi	1 444	4 146
Kancelejas izdevumi	2 644	1 878
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 575	1 985
Bankas un inkasācijas pakalpojumi	530	651
Citas administrācijas izmaksas	31 605	10 917
IT pakalpojumi, informācijas apmaksa, SIA Lursoft pakalpojumi	8 239	9 635
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	4 603	4 936
Kopā	117 057	220 233

Piezīme Nr. 30 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
Ar renovācijas pakalpojumu uzturēšanu saistīti ieņēmumi, t. sk.	28 236	29 981
<i>LGA garantijas ieturējums</i>	<i>2 918</i>	<i>2 918</i>
<i>aprēķinātie procentu ieņēmumi</i>	<i>25 583</i>	<i>27 063</i>
Saņemtā kavējuma nauda	4 220	11 538
Ieņēmumi no naudas iekasēšanas pakalpojumiem	6 695	8 161
No nākamo periodu ieņēmumiem uz pārskata gadu attiecināmie ieņēmumi no ES finansējuma	102 355	102 355
Daudzdzīvokļu māju pilnvaroto personu atlaides	5 553	7 179
Sarpniecības darījumi (komunālā elektrība, atkritumu apsaimniekošana, zemes noma)	95 522	154 295
Sarpniecības darījumi (norēķini ar SIA "Jelgavas novada KU par ūdens piegādes un attīrīšanas pakalpojumiem pēc 31.01.2022)	109 087	-
Sarpniecības darījumi (norēķini ar SIA "Jelgavas novada KU" par citiem pakalpojumiem)	54 872	-
Sarpniecības darījumi (norēķini ar SIA "Jelgavas novada KU" par tehnikas nomu)	27 390	-
Cits	2 347	812
Kopā	436 277	314 321

Piezīme Nr. 31 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
Ar renovācijas pakalpojumu uzturēšanu saistīti izdevumi, t. sk.	2 653	2 918
<i>LGA garantijas ieturējums</i>	<i>2 653</i>	<i>2 918</i>
Samaksātā kavējuma (soda) nauda	3 891	212
Daudzdzīvokļu māju pilnvaroto personu atlaides	5 570	7 177
Uzkrājuma izmaiņas šaubīgajiem debitoriem	30 327	15 530
Uzkrāto atvaļinājumu saistību izmaiņas	3 941	-31 429
Piegādātāju atlaides, kas samazina izdevumus	(21)	-229
Pamatlīdzekļu nolietojums (ES finansējuma daļa)	102 356	102 356
Sarpniecības darījumi (komunālā elektrība, atkritumu apsaimniekošana, zemes noma)	101 697	144 165
Sarpniecības darījumi (norēķini ar SIA "Jelgavas novada KU par ūdens piegādes un attīrīšanas pakalpojumiem pēc 31.01.2022)	109 222	-
Sarpniecības darījumi (norēķini ar SIA "Jelgavas novada KU" par citiem pakalpojumiem)	44 090	-
Pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas iznomātajiem pamatlīdzekļu objektiem (Tehnikas nomas līgums ar SIA "Jelgavas novada KU")	27 390	-
Pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas citiem pamatlīdzekļu objektiem	97 368	
Cits	1 361	1 219
Kopā	530 345	241 919

Piezīme Nr. 32 Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2022	2021
Iekasēti procenti no naudas kontu ieguldījumiem (23 finanšu depozītu kontu)	5	17
Kopā	5	17

Piezīme Nr. 33 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022	2021
Daudzdzīvokļu māju renovācijas līdzfinansējuma līgumi (23 līgumi)	26 220	26 720
Ūdenssaimniecības projektu līdzfinansējuma līgumi (3 līgumi)	18 726	20 953
Siltumsaimniecības projektu līdzfinansējuma līgumi (3 līgumi)	18 489	16 424
Kredītlinijas līgums (1 līgums)	945	1 906
Finanšu nomas līgumi (SEB Līzings SIA) (3 līgumi)	624	982
Kopā	65 004	66 985

Piezīme Nr. 34 Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2022	2021
Pārskata gada aprēķināts UIN	50	194
Kopā	50	194

Pārējā informācija

1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2022	2021
Vidējais nodarbināto personu skaits, tajā skaitā 1 valdes loceklis	10	39
Atlīdzība par valdes locekļu funkcijas izpildi	22 284	26 464
VSAOI	5 257	6 216
Atlīdzība par valdes locekļu funkcijas izpildi kopā:	27 541	32 680
Darbinieku atlīdzība	117 855	436 293
VSAOI	27 488	101 747
Riska nodeva	37	170
Atlīdzība par darbu kopā, t. sk.:	145 380	538 210
- posteņi "Pārdotas produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" iekļautās personāla izmaksas	75 360	393 995
- posteņi "Administrācijas izmaksas" iekļautās personāla izmaksas	70 020	144 215

2. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības

Sabiedrība galvojumus vai garantijas neizsniedza.

3. Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

2022. gadā tika pārtraukti līgumi starp SIA "Ozolnieku KSDU" (Nomnieks) un Jelgavas novada pašvaldību (Iznomātājs) par pamatlīdzekļu nomu sabiedrisko siltumapgādes un ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai. Nomas pakalpojumu izmaksas 2022. gadā sastāda EUR 8 593.

2022. gada tika noslēgts tehnikas nomas līgums starp SIA "Jelgavas novada KU" (Nomnieks) un SIA "Ozolnieku KSDU" (Iznomātājs) par tehnikas nomu. Ieņēmumi no tehnikas iznomāšanas pakalpojumiem 2022. gada sastāda EUR 27 390.

4. Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis _____ Dins Stašāns

Galvenā grāmatvede _____ Svetlana Kļimova

2023.gada 28.aprīlī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes loceklis _____ Dins Stašāns

2023.gada 28.aprīlī