

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums" reģ.Nr. 40003007778

STARPPERIODU PĀRSKATS (NEREVIDĒTS)

par 12 mēnešu periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 6
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums finanšu pārskatiem	12 - 24
Paziņojums par vadības atbildību	

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
"Jēkabpils siltums"

Sabiedrības juridiskais statuss

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

Reģistrācijas numurs, vieta un datums

Uzņēmumu reģistrā
Nr. 40003007778
Rīga, 1991.g. 13.jūnijā

Adrese

Nameja 4a
Jēkabpils, Jēkabpils nov., LV- 5201
Latvija

Pamatdarbības veids

NACE kods: 35.30 tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana.

Mātes sabiedrība

Jēkabpils novada pašvaldība - 100%

Valdes locekļi

Raits Sirmovičs - valdes loceklis

Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu

Gunta Bērziņa - galvenā grāmatvede

Pārskata periods

2024. gada 1. janvāris - 31. decembris

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

VADĪBAS ZINOJUMS

Kapitālsabiedrības vispārējā informācija

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums" Uzņēmumu reģistrā reģistrēta 2003.gada 24.aprīlī ar reģistrācijas Nr. 40003007778. Pamatkapitāls uz 2024.gada 1.janvāri pamatkapitāls ir EUR 3 534 253 (trīs miljoni pieci simti trīsdesmit četri tūkstoši divi simti piecdesmit trīs) , ko veido 3 534 253 daļas. Vienas daļas vērtība ir 1 (viens) EUR.

Saskaņā ar NACE klasifikatoru Sabiedrībai līdz 2024. gada oktobrim bija reģistrēti sekojoši komercdarbības veidi:

- 1.Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30)
- 2.Elektroenerģijas ražošana (35.11)
- 3.Elektroenerģijas tirdzniecība (35.14)
- 4.Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana (43.22)
- 5.Citu inženiersistēmu montāža (43.29)
- 6.Kravu pārvadājumi pa autoceļiem (49.41)
- 7.Cauruļvadu transports (49.50)

2024. gada oktobrī ārkārtas dalībnieku sapulcē tika izslēgti tie darbības veidi, kuri nav saistīti ar Pašvaldības funkciju nodrošināšanu, tika atstāts tikai viens komercdarbības veids :

Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (kods 35.30) (NACE klasifikators 2.redakcija)

Sabiedrības darbība pārskata periodā, pasākumi attīstības jomā

Sabiedrības darbības mērķis ir organizēt centralizēto siltumapgādi Jēkabpils novada pašvaldības teritorijā: Jēkabpils pilsētā, Kūku pagasta Kūku ciemā, Krustpils pagasta Spuņģēnu ciemā, Variešu pagasta Variešu ciemā, Mežāres pagasta Mežāres ciemā, Ābeļu pagasta Brodu ciemā. Saskaņā ar Pašvaldību likuma 4. panta pirmās daļas pirmajā punktā ietvertajām, pašvaldības kompetencē esošajām autonomajām funkcijām – organizēt iedzīvotājiem ūdenssaimniecības, siltumapgādes un sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus neatkarīgi no tā, kā īpašumā atrodas dzīvojamais fonds - Jēkabpils novada pašvaldība uz līguma pamata ir piešķīrusi Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt siltumapgādes pakalpojumus.

Atbilstoši likuma "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem" 2. panta otrajai daļai siltumapgāde ir regulējams sabiedriskais pakalpojums. Saskaņā ar minētā likuma noteikumiem Sabiedrība sniedz sekojošus regulētus pakalpojumus:

- siltumenerģijas ražošana;
 - siltumenerģijas pārvade un sadale;
 - siltumenerģijas tirdzniecība
- Sabiedrība ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas Siltumapgādes komersantu reģistros:
- siltumenerģijas ražotāju reģistrā ar Nr. SR 0068
 - siltumenerģijas tirgotāju reģistrā ar Nr. ST 0017
 - siltumenerģijas pārvades un sadales komersantu reģistrā licence Nr. E 23053/1

Siltumenerģija apkures un karstā ūdens sagatavošanai 2024. gadā tika ražota 13 katlu mājās, kurās uzstādītas 29 katlu iekārtas ar kopējo jaudu 55,69 MW (no 2024.gada aprīļa 48.71). Katlu mājā Tvaika ielā 4 ir uzstādīta tvaika turbīna, kura tika darbināta līdz 2024.gada aprīļa mēnesim un kas koģenerācijas režīmā ražoja elektroenerģiju, kura tika nodota sadales tīklā un realizēta tirgū. No 2024. gada aprīļa mēneša ekoloģijas prasību un tvaika katla KE 10-1.4E sliktā tehniskā stāvokļa dēļ, tā izmantošana un līdz ar to elektrības ražošana tika izbeigta.

SIA "Jēkabpils siltums" ir SPRK padomes atļauja pašai, saskaņā ar Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodiku, noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus, mainoties kurināmā, iepirktās siltumenerģijas vai pārdotās elektroenerģijas cenu izmaiņu gadījumā un gadījumā, ja iepriekšējā finanšu gadā komersantam ir izveidojušās neparedzētās izmaksas vai ieņēmumi saskaņā ar Metodikas 43.14.punktā minētajām izmaksu pozīcijām. Laika periodā no 01.10.2023.-30.09.2024. tika noteikts tarifs ar būtisku tarifa samazinājuma komponenti, par ko klientiem tika samazināts tarifs iepriekšminētajā laika posmā.

2024.gada tarifi:

Laika periods	Cena EUR/MWh
01.01.2023.-31.03.2023.	65.00
12.02.2024.-31.03.2024.	60.33
01.04.2024.-30.04.2024.	60.79
01.05.2024.-30.09.2024.	58.56
01.11.2024.-31.12.2024.	80.92

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

Sabiedrība siltumenerģijas ražošanai izmantoja koksnes šķeldu, koksnes granulas, malku un dabasgāzi. 2024. gadā sabiedrība saražoja 46405.464 MWh siltumenerģijas. 23449.400 MWh siltumenerģijas iepirka no neatkarīgā ražotāja.

Sabiedrība pievērš lielu uzmanību ilgtspējas un korporatīvās sociālās atbildības principiem, kas veicinātu kopējo labklājību un minimizētu Sabiedrības darbības ietekmi uz apkārtnējo vidi. 2024. gadā veiksmīgi darbojās divas Eiropas Savienības fondu līdzfinansētu projektu īstenošanas rezultātā uzbūvētās šķeldas katlu mājas - Tvaika ielā 4 ar koksnes šķeldu kurināma katlu māja ar kopējo jaudu 8 MW un Ķieģeļu ielā 13D ar koksnes šķeldu kurināma katlu māja ar kopējo jaudu 1.8 MW.

2024. gada 23.maijā Jēkabpils novada pašvaldība pieņēma lēmumu Nr.343 "Par siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu Ābeļu pagasta Brodu ciemā, Mežāres pagasta Mežāres ciemā un Variešu pagasta Variešu ciemā". Sabiedrībai, sākot ar 2024/2025. gada apkures sezonu, tika uzdots nodrošināt sabiedrisko centralizētās siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu minētajos ciemos un minētā uzdevuma veikšanai tika nodotas bezatlīdzības lietošanā katlu mājas ar iekārtām un piegulošo teritoriju. Gatavojoties apkures sezonai nodotajās katlu mājās tika veikti nepieciešamie remonta darbi, kā arī iegādāti 2900 kubikmetri malkas.

Mežāres ciema katlu mājā Sabiedrība uztādīja jaunu ar malku kurināmu apkures katlu, bet visos ciemos tika sakārtota uzskaitē daudzdzīvokļu māju siltuma ievados. 2024. gadā pašvaldības uzdevums tika veiksmīgi pildīts, nodrošinot Variešu, Brodu un Mežāres ciemu patērētājus ar nepārtrauktu un kvalitatīvu siltumenerģiju, līdzīgi kā tas tika uzsākts jau 2023./2024. gada apkures sezonā Kūku un Spungēnu ciemos.

Centralizētā siltumapgādes sistēma tiek nodrošināta 169 objektiem, tajā skaitā daudzdzīvokļu ēkām, pašvaldības iestādēm, pirmsskolas un pamatizglītības iestādēm, u.c. Kopējā apsildāmā platība ir 266172 m².

Jaunuzbūvētās ar koksnes šķeldu kurināmās katlu mājas Ķieģeļu ielā 13D un Tvaika ielā 4 no maija līdz septembrim netika darbinātas, jo minētajā periodā to siltumenerģijas piegādes zonā nav patēriņa.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2024.gadā Sabiedrība patērētājiem ir realizējusi 58 281,261 MWh siltumenerģijas, kas ir par 4 % vairāk kā iepriekšējā gadā.

Palielinājums ir skaidrojams ar atšķirīgo vidējo āra temperatūru salīdzināmajos periodos, un it īpaši ar neparasti zemo temperatūru 2024. gada janvārī, kā arī ar jaunpienākušo katlu māju Variešu, Brodu un Mežāres ciemos saražoto siltumenerģiju.

2024. gadā, salīdzinājumā ar 2023.gadu, par EUR 1 747 097 ir samazinājies Sabiedrības neto apgrozījums. 2023. gadā tas bija EUR 5 758 370, bet 2024. gadā EUR 4 011 273. Tas skaidrojams Sabiedrisko pakalpojumu regulatora apstiprinātajiem piegādātās siltumenerģijas zemajiem tarifiem.

Sabiedrība ienākumi šajā periodā no elektroenerģijas realizācijas bija EUR 32 869 iepretī 2023. gada šajā periodā realizētajai par EUR 216 696.

Galvenie Sabiedrības pakalpojuma saņēmēji, tāpat kā iepriekš, ir Jēkabpils pilsētas un novada iedzīvotāji, kas pārskata periodā ir saņēmuši 79.93 % no realizētās siltumenerģijas. Siltumenerģijas zudumi 2024.gadā bija 16.15 %, kas ir vairāk salīdzinot ar 2023. gadu. Kopumā lielāko zudumu īpatsvaru veido zudumi Tvaika ielas katlu mājas apkopes zonas enerģijas piegāde siltā ūdens nodrošināšanai vasaras mēnešos kā arī zudumi Kūku un Brodu ciemu siltumapgādes sistēmās.

Sabiedrība 2024.gadā ir strādājusi ar zaudējumiem EUR 894 845, 2023.gadā šajā pašā periodā ar peļņu EUR 37 818. Kā galvenie zaudējumu rašanās iemesli minami Sabiedrisko pakalpojumu regulatora apstiprinātie tarifi, procentu maksājumi par aizņēmumiem, pamatlīdzekļu nolietojums sakarā ar jauno katlu māju uzbūvēšanu, kompensācijas atbrīvotajiem darbiniekiem optimizējot katlu māju apkalpojošo personālu, kā arī zema siltumenerģijas patēriņš pavasara - vasaras mēnešos.

2024. gadā Sabiedrība aktīvi turpināja nodarboties ar siltumenerģijas pakalpojuma saņēmēju parādu piedziņu. Sistemātisku darbību rezultātā pārskata periodā ir atgūti šaubīgie debitoru parādi EUR 124 302.

Pārskata periodā Sabiedrība atmaksāja aizņēmumus no Valsts kases EUR 1 031 603 apmērā.

2024.gadā Sabiedrība saņēma atlikušo KF līdzfinansējuma daļu EUR 42 707 apmērā projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī", kā arī EUR 442 371 projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana un efektivitātes paaugstināšana Tvaika ielā, Jēkabpilī".

Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 31. pielikumā, savukārt vadības apsvērumi par darbības turpināšanas koncepcijas pielietošanu - 32. pielikumā.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Liels izaicinājums Sabiedrībai 2025. gadā būs uzņemto finansiālo saistību izpilde.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt izaicinājumus. Tiks darīts viss iespējamais, lai minimizētu ražošanas un siltumenerģijas pārvades izmaksas, taču nodrošināt nepārtrauktu siltumenerģijas pakalpojumu sniegšanu var tikai sniedzot siltumenerģijas pakalpojumu atbilstoši tā izmaksām.

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2025.gadā maksimāli efektīvi tiks turpināts debitoru parādu atgūšanas darbs. Turpināsies darbs pie ražošanas izmaksu optimizēšanas, pilnībā izmantojot iespējas, ko dod jaunuzbūvētās katlu mājas. Kurināmā iegāde arī turpmāk tiks organizēta izmantojot elektronisko iepirkumu sistēmu, iesaistot iespējami plašāku pretendentu loku, lai konkurences rezultātā iegūtu piedāvājumus par visizdevīgāko cenu. Tiks turpināts darbs pie tiešo norēķinu līgumu noslēgšanas ar dzīvokļu īpašniekiem. Atbilstoši pieejamajam finansējumam tiks veikti iekārtu un tehnoloģiju iegādes un uzlabošanas darbi.

Kaut gan Sabiedrība 2023.gadā ir uzbūvējusi divas jaunas automatizētas ar bioloģisko kurināmo kurināmas katlu mājas, tomēr pārējo katlu māju tehniskais stāvoklis ir neapmierinošs un ir nepieciešams veikt atjaunošanas vai pārbūves darbus. Īpaši kritiskā situācijā atrodas ar bioloģisko kurināmo kurināmais katls Jēkabpilī Celtnieku ielas katlu mājā. Gatavojoties 2025./2026. gada apkures sezonai tam vai nu jāveic kapitālais remonts, vai mēģinot iegūt piekļuvi ES finansējumam jānomaina ar jaunu.

Atbilstoši pieejamajam finansējumam tiks veikti iekārtu un tehnoloģiju iegādes un uzlabošanas darbi visās Sabiedrībai nodotajās Jēkabpils novada lauku apvidus katlu mājās.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas sadalīšanu

Valde piedāvā 2024.gada zaudējumus segt ar iepriekšējos gados uzkrāto peļņu.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2024.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi.

Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Raits Sirmovičs
valdes loceklis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
 starpperiodu pārskats
 par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
 klasificēts pēc izdevumu funkcijas

	Pielikumi	2024 EUR	2023 EUR
Neto apgrozījums	(2)	4 011 273	5 758 370
-) no citiem pamatdarbības veidiem		4 011 273	5 758 370
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(4 521 215)	(5 459 132)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(509 942)	299 238
Administrācijas izmaksas	(4)	(261 686)	(273 197)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	470 872	610 113
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(274 670)	(504 706)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(310 774)	(80 004)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(886 200)	51 444
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(8)	(8 658)	(13 626)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(894 858)	37 818

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Raits Sirmovičs
 valdes loceklis

 Gunta Bērziņa
 galvenā grāmatvede

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
 starpperiodu pārskats
 par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(9)	5	5
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>5</u>	<u>5</u>
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(10)	6 979 717	7 486 840
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	(10)	5 200 925	5 505 787
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(10)	149 720	161 034
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(10)	1 855	2 010
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(10)	0	1 116
Pamatlīdzekļi kopā:		<u>12 332 217</u>	<u>13 156 787</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>12 332 222</u>	<u>13 156 792</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	100 647	155 265
Krājumi kopā:		<u>100 647</u>	<u>155 265</u>
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	792 121	665 120
Radniecīgo sabiedrību parādi	(13)	126 109	114 473
Citi debitori	(14)	12 504	19 698
Nākamo periodu izmaksas	(15)	38 200	37 788
Uzkrātie ieņēmumi	(16)	0	14 214
Debitoru parādi kopā:		<u>968 934</u>	<u>851 293</u>
Naudas līdzekļi	(17)	438 902	1 069 346
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>1 508 483</u>	<u>2 075 904</u>
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u><u>13 840 705</u></u>	<u><u>15 232 696</u></u>

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
 starpperiodu pārskats
 par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
	Pielikumi		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(18)	3 534 253	3 534 253
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		89 906	52 088
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		<u>(894 858)</u>	<u>37 818</u>
Pašu kapitāls kopā:		2 729 301	3 624 159
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	(19)	5 991 176	6 629 499
Nākamo periodu ieņēmumi	(25)	<u>3 707 242</u>	<u>1 953 196</u>
Ilgtermiņa kreditori kopā:		9 698 418	8 582 695
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	(19)	153 240	546 520
No pircējiem saņemtie avansi	(20)	94 629	1 690 626
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(21)	598 012	310 744
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(22)	3 372	639
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(23)	117 734	99 465
Pārējie kreditori	(24)	59 708	65 385
Nākamo periodu ieņēmumi	(25)	230 083	132 277
Uzkrātās saistības	(26)	<u>156 208</u>	<u>180 186</u>
Īstermiņa kreditori kopā:		1 412 986	3 025 842
Kreditori kopā:		11 111 404	11 608 537
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>13 840 705</u>	<u>15 232 696</u>

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Raits Sirmovičs
 valdes loceklis

 Gunta Bērziņa
 galvenā grāmatvede

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	2024 EUR	2023 EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3 534 253	3 534 253
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>3 534 253</u>	<u>3 534 253</u>
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	89 906	57 876
Nesadalītās peļņas atlikuma palielinājums/samazinājums	(894 858)	32 030
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>(804 952)</u>	<u>89 906</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3 624 159	3 592 129
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>2 729 301</u>	<u>3 624 159</u>

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Raīts Sirmovičs
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
 starpperiodu pārskats
 par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

		2024 EUR	2023 EUR
	Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		4 520 877	8 506 657
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(4 355 558)	(6 082 879)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa (UIN) maksājumiem		(12 158)	(1 675)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		81 763	40 474
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		234 924	2 462 577
Izdevumi procentu maksājumiem		(288 565)	(30 690)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(53 641)	2 431 887
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(10)	(31 518)	(8 969 523)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		1 240	4 132
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(30 278)	(8 965 391)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi	(19)		6 000 923
Saņemts KF finansējums	(25)	485 078	2 593 598
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(19)	(1 031 603)	(1 675 712)
Izmaksātās dividendes			(5 788)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(546 525)	6 913 021
Pārskata gada neto naudas plūsma		(630 444)	379 517
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(17)	1 069 346	689 829
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(17)	438 902	1 069 346

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Raits Sirmovičs
 valdes loceklis

 Gunta Bērziņa
 galvenā grāmatvede

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (Likums).

Pēc 2024. gada rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā vidēja sabiedrība. Finanšu pārskatos tiek uzrādīta visa Likumā noteiktā informācija, kā arī papildus nepieciešamā informācija patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijām. Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc tiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
 - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzrādīšanu neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiālā valūta. 2024.gadā Sabiedrība darījumus valūtā neveica.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildei;

Ieņēmumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti lineāri nomas līguma periodā;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojuma % gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas, būves	5
Siltuma pārvades tīkli	5
Tehnoloģiskās iekārtas	20 - 50
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10 - 33

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 300 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 300, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā (siltumskaitītājiem - 50%).

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

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

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Krājumi

Krājumus uzskaita pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes. Krājumi tiek uzrādīti atbilstoši pašizmaksai vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka nekā pašizmaksa. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi.

Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti grupējot debitorus pēc atgūstamības principa. Debitoriem, ar kuriem ir pārtrauktas līguma attiecības, uzkrājumi veidoti 100 % apmērā. Debitoriem ar kavējuma termiņu virs 549 dienām uzkrājumi veidoti 100 % apmērā, ar kavējuma termiņu no 365 līdz 548 dienām – 80 %, savukārt ar kavējuma termiņu no 181 līdz 364 dienām – 50%.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

Aizņēmumi

Aizdevumi tiek atzīti saņemto līdzekļu apjoma vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas.

Turpmāk aizņēmumi novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Starpība starp aizņēmuma sākotnējo vērtību, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas un dzēšanas vērtību, tiek uzradīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā pakāpeniski aizņēmuma lietošanas laikā vai saskaņā ar grāmatvedības politiku kapitalizēta nepabeigto objektu vērtībā.

Uzkrājumi, iespējamās saistības vai aktīvi

Uzkrājumi ir saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

Iespējamās saistības netiek atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Līdzīgi arī iespējamie aktīvi netiek atzīti, bet atzīti par aktīviem tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem šiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Sākot ar 2012. gadu aizejot darbiniekiem ikgadējā atvaļinājumā, tiek izmaksāts pabalsts. Pabalsta izmaksas tiek attiecinātas uz to pārskata periodu, kurā tiek izmantots atvaļinājums. Atvaļinājuma pabalstu nepārceļ uz nākamo kalendāro gadu un netiek kompensēts, beidzoties darba attiecībām, līdz ar to šiem pabalstiem netiek veidotas uzkrātās izmaksas gada beigās.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas tiek atzītas to saņemšanas brīdī. Pārējās dotācijas, izdevumu segšanai, attiecinā uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgi izdevumi un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

Noma ar izpirkumu (finanšu līzings) - Sabiedrība ir nomnieks

Gadījumos, kad aktīvi, kas saņemti nomā ar izpirkumu (finanšu līzings), saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem. Finanšu līzings aktīvs tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kad tie ir radušies.

CO2 emisijas kvotu uzskaitē

CO2 emisijas kvotu uzskaitē Sabiedrība veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i. ja Sabiedrība pārtērē savas kvotas un tai ir pienākums iepirkt papildus kvotas, tad šīs saistības tiek atspoguļotas izmaksās un saistībās. Ja Sabiedrībai ir piešķirto emisiju kvotu pārpalikums, tās tiek uzskaitītas kā ārpusbilances aktīvs natūrā un netiek atspoguļots kā aktīvs bilancē. Ja kvotas tiek pārdotas, ieņēmumi tiek atzīti attiecīgajā pārskata periodā.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Saskaņā ar jauno Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu ir būtiski mainīta nodokļa piemērošana. Sākot ar 2018. gadu uzņēmuma ienākuma nodoklis nav aprēķināms par pārskata gadā gūto peļņu, bet tikai dividenžu sadalīšanas, kā arī nosacītas peļņas izmaksas brīdī. Nodokļa likme ir 20% uz bruto izmaksām, jeb 20/80 no neto izmaksātām summām. Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums paredz pārejas nosacījumus, t.sk.

- līdz 2017. gada 31. decembrim gūtā peļņa netiks papildus aplikta ar 20% nodokli pie dividenžu izmaksām;

- uzkrātie nodokļu zaudējumi ir izmantojami 5 gadu laikā, bet ne vairāk kā par 50% no ikgadējā aprēķinātā nodokļa apjoma no dividenžu izmaksām.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no bankas kontu atlikumiem.

Radniecīgās sabiedrības

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Posteņu pārklasifikācija

Saskaņā ar izmaiņām Sabiedrības Statūtos, pārskata gadā tika veikta posteņu pārklasifikācija, lai finanšu pārskata salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu ir klasificēti atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem un ir savstarpēji salīdzināmi. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2023. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2023 klasificēti pēc 2024. gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

	2023.gada pārskata dati pēc posteņu pārklasifikācijas	Izmaiņas	2023.gada pārskata dati pirms posteņu pārklasifikācijas
Peļņas vai zaudējumu aprēķins			
Neto apgrozījums	5758370	-331643	6090013
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	610113	331643	278470
Pielikums finanšu pārskatiem			
<i>Neto apgrozījums</i>			
Ienākumi no elektroenerģijas pārdošanas	0	-216696	216696
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas	0	-114947	114947
<i>Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</i>			
Ienākumi no elektroenerģijas pārdošanas	216696	216696	0
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas	114947	114947	0
<i>Pārdotās produkc. ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</i>			
Darba samaksa	687849	-105779	793628
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	159825	-24503	184328
Kurināmā iepirkšanas izmaksas	2351157	-93161	2444318
Izejvielu un materiālu izmaksas	44557	-76253	120810
Elektroenerģijas nodokļa izmaksas	0	-831	831
<i>Postenī kopā:</i>	<i>3243388</i>	<i>-300527</i>	<i>3543915</i>
<i>Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas</i>			
Darba samaksa pakalpojumu sniegšanai, el.en.ražošanai	105779	105779	0
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas pakalpojumu sniegšanai, el.en.ražošanai	24503	24503	0
Materiālās izmaksas pakalpojumu sniegšanai, el.en.ražošanai	169414	169414	0
Pārējās izmaksas	907	831	76
<i>Postenī kopā:</i>	<i>300603</i>	<i>300527</i>	<i>76</i>
<i>Pavisam kopā:</i>	<i>10244117</i>	<i>0</i>	<i>10244117</i>

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

(2) Neto apgrozījums	2024 EUR	2023 EUR
a) Pa darbības veidiem		
Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (kods 35.30)	4 011 273	5 758 370
	4 011 273	5 758 370
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2024 EUR	2023 EUR
Kurināmā iepirkšanas izmaksas	1 462 595	2 351 157
Siltumenerģijas iepirkšanas izmaksas	931 753	1 343 930
Darba samaksa	747 551	687 849
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	841 127	472 228
Elektroenerģijas iepirkšanas izmaksas	105 443	200 476
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	173 387	159 825
Izejvielu un materiālu izmaksas	61 143	44 557
Darbi un pakalpojumi no ārienes	95 900	106 599
Dzīvības un veselības apdrošināšanas izmaksas	14 242	25 494
Dabas resursu nodoklis	27 222	14 805
Darba aizsardzības izmaksas	8 895	10 675
Dabas aizsardzības izmaksas	6 097	7 774
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	12 714	7 199
Apdrošināšanas maksājumi	16 357	5 249
Transportlīdzekļu nodokļu izmaksas	3 725	3 208
Nekustamā īpašuma nodoklis ēkām	2 294	1 913
Nekustamā īpašuma nodoklis zemei	930	930
Citas ražošanas izmaksas	9 840	15 264
	4 521 215	5 459 132
(4) Administrācijas izmaksas	2024 EUR	2023 EUR
Darba samaksa	169 723	164 255
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	38 754	37 474
Administrācijas ēkas tekošais remonts un uzturēšanas izmaksas	4 709	21 234
Biroja uzturēšanas izmaksas	12 831	13 887
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	13 490	13 156
Dzīvības un veselības apdrošināšanas izmaksas	2 974	4 819
Sakaru izmaksas	1 873	3 280
Transporta izdevumi, komandējumi	6 129	3 244
Dalības maksa Latvijas siltumuzņēmumu asociācijā	1 650	2 888
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 800	2 800
Apdrošināšanas maksājumi	1 671	1 474
Reprezentācijas izmaksas	1 088	1 008
Banku pakalpojumi	554	623
Apmācības izdevumi	366	447
Citas administrācijas izmaksas	3 074	2 608
	261 686	273 197

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2024 EUR	2023 EUR
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	124 302	123 656
Ienākumi no elektroenerģijas pārdošanas	32 869	216 696
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas	56 413	114 947
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi (sk. arī 24. pielikumu)	213 782	84 067
Ieņēmumi no nomas maksas	25 058	46 892
Saņemtās soda naudas	16 174	13 697
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	270	6 126
Pārējie ieņēmumi	1 264	–
<i>Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas</i>	<i>1 240</i>	<i>4 132</i>
<i>Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu bilances vērtība izslēgšanas brīdī</i>	<i>(500)</i>	<i>(100)</i>
Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	740	4 032
	470 872	610 113

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Automašīna Citroen Berlingo	500	1240	1240	740

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2024 EUR	2023 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	90 845	115 780
Darba samaksa pakalpojumu sniegšanai, el.en.ražošanai	72 891	105 779
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas pakalpojumu sniegšanai, el.en.ražošanai	16 736	24 503
Materiālās izmaksas pakalpojumu sniegšanai, el.en.ražošanai	71 635	169 414
Izmanto objekta uzturēšanas izdevumi	17 026	41 892
Nelikvīdo materiālu un novecojušu nepab.celtniecības objektu norakstīšana	–	33 823
Realizēto materiālo vērtību izmaksas	–	5 839
Personāla ilgtspējas izdevumi	1 956	4 053
Konsultantu pakalpojumi projektu ieviešanā	1 512	2 157
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	199	350
Pamatlīdzekļu likvidācijas izdevumi	–	209
Pārējās izmaksas	1 870	907
	274 670	504 706

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2024 EUR	2023 EUR
b) citām personām		
Valsts kases aizdevumu procenti	310 774	80 004
	310 774	80 004

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2024 EUR	2023 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	8 658	13 626
	8 658	13 626

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2023.	57 128	57 128
31.12.2024.	57 128	57 128
Nolietojums		
31.12.2023.	(57 123)	(57 123)
31.12.2024.	(57 123)	(57 123)
Atlikusī vērtība 31.12.2023.	5	5
Atlikusī vērtība 31.12.2024.	5	5

(10) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier-būves	Tehno- loģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatli- dzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2023.	11 947 041	7 215 775	539 919	2 010	1 116	19 705 861
Iegādāts	—	—	—	31 685	—	31 685
Atsavināts/norakstīts	—	—	(12 312)	—	—	(12 312)
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem	—	—	—	—	(1 116)	(1 116)
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem	9 043	2 950	19 847	(31 840)	—	0
31.12.2024.	11 956 084	7 218 725	547 454	1 855	0	19 724 118
Nolietojums						
31.12.2023.	(4 460 201)	(1 709 988)	(378 885)	—	—	(6 549 074)
Aprēķināts	(516 166)	(307 812)	(30 661)	—	—	(854 639)
Atsavināts/norakstīts	—	—	11 812	—	—	11 812
31.12.2024.	(4 976 367)	(2 017 800)	(397 734)	—	—	(7 391 901)
Atlikusī vērtība 31.12.2023.	7 486 840	5 505 787	161 034	2 010	1 116	13 156 787
Atlikusī vērtība 31.12.2024.	6 979 717	5 200 925	149 720	1 855	0	12 332 217

Informācija par aprēķinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 19. pielikumā.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Kurināmais	96 223	153 149
Remontmateriāli un inventārs	4 424	2 116
	100 647	155 265

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 544 462	1 599 179
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(752 341)	(934 059)
	792 121	665 120

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti grupējot debitorus pēc atgūstamības principa. Debitoriem, ar kuriem ir pārtrauktas līguma attiecības, uzkrājumi veidoti 100 % apmērā. Debitoriem ar kavējuma termiņu virs 549 dienām uzkrājumi veidoti 100 % apmērā, ar kavējuma termiņu no 365 līdz 548 dienām – 80 %, savukārt ar kavējuma termiņu no 180 līdz 364 dienām – 50%.

<i>Uzkrājumu šaubīgajiem debitoru parādiem kustība:</i>	31.12.2024. EUR	31.12.2023 EUR
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem 2023.gada 31.decembrī	934 059	1 091 642
Šaubīgo debitoru parādu apmaksa pārskata gadā	-92 997	-88 222
Samazināti uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem pārskata gadā	-179 566	-184 770
Izveidoti uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem pārskata gadā	90 845	115 409
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem 2024.gada 31.decembrī	752 341	934 059

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	126 109	114 473
	126 109	114 473

(14) Citi debitori	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
PVN no saņemtiem avansiem	10 152	11 793
Neattiecinātās izmaksas nodokļiem	2 238	7 886
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	99	19
Norēķini ar personālu	15	
	12 504	19 698

(15) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	4 866	3 769
Konsultantu pakalpojumi projektu ieviešanā	15 567	32 956
Malkas sagatavošana	16 611	–
Pārējie izdevumi	1 156	1 063
	38 200	37 788

(16) Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Uzkrātie ieņēmumi par sniegtiem pakalpojumiem	–	14 214
	0	14 214

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

(17) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	438 902	1 069 346
	<u>438 902</u>	<u>1 069 346</u>

(18) Pamatkapitāls

2024. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 3 534 253 kapitāldaļām ar nominālo vērtību EUR 1 par vienu daļu.

Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Jēkabpils novada pašvaldība. Saskaņā ar pastāvošo likumdošanu pašvaldības konsolidētajos finanšu pārskatos netiek konsolidētas pašvaldību kapitālsabiedrības.

(19) Citi aizņēmumi		31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ilgtermiņa daļa	Piezīme		
Valsts kase	a)	502 864	628 576
Valsts kase	b)	—	—
Valsts kase	c)	1 347 290	1 390 000
Valsts kase	d)	4 141 022	4 610 923
<i>t.sk. 2-5 gadu laikā atmaksājamā summa</i>		1 482 768	1 265 316
<i>ilgāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā summa</i>		4 508 408	5 364 183
		<u>5 991 176</u>	<u>6 629 499</u>
Īstermiņa daļa			
Valsts kase	a)	125 712	125 712
Valsts kase	b)	—	420 808
Valsts kase	d)	27 528	—
		<u>153 240</u>	<u>546 520</u>

a) Aizņēmuma līgums ar Valsts kasi EUR 880 000 tika noslēgts 2019.gada 05.decembrī KF projekta "Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jēkabpils pilsētas, Tvaika ielas rajonā". Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2029.gada 20.decembris. Aizņēmuma atlikums 2024.gada 31.decembrī sastāda EUR 628 576. Procentu likme - mainīgā 0.084 % gadā.

b) Aizņēmuma līgums ar Valsts kasi EUR 1 970 808 tika noslēgts 2022. gada 19.augustā kurināmā iegādei. Aizņēmuma atmaksāts 2024.gadā.

c) Aizņēmuma līgums ar Valsts kasi EUR 1 390 000 tika noslēgts 2023.gada 05.jūnijā KF projekta "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī" īstenošanai. Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2043.gada 20.maijs. Aizņēmuma atlikums 2024.gada 31.decembrī sastāda EUR 1 347 290. Mainīgā procentu daļa - sešu mēnešu EURIBOR , fiksētā procentu daļa 2 % gadā.

d) Aizņēmuma līgums ar Valsts kasi EUR 4 610 923 tika noslēgts 2023.gada 27.oktobrī KF projekta "Fosilā kurināmā aizstāšana Tvaika ielā, Jēkabpilī" īstenošanai. Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2053.gada 20.septembris. Aizņēmuma atlikums 2024.gada 31.decembrī sastāda EUR 4 168 550. Mainīgā procentu daļa - nepiemēro , fiksētā procentu daļa 5.233 % gadā (t.sk.apkalpošanas maksa 0.5% apmērā).

Saistību izpildes nodrošinājumi ir: Jēkabpils novada pašvaldības (100% Sabiedrības daļu turētājs) galvojums.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

(20) No pircējiem saņemtie avansi	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Par siltumenerģiju	94 629	110 070
Saņemts avanss ES projekta "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī" īstenošanai (skat. arī piezīmi Nr. 25)	–	124 791
Saņemts avanss ES projekta "Fosilā kurināmā aizstāšana Tvaika ielā, Jēkabpilī" īstenošanai (skat. arī piezīmi Nr. 25)	–	1 455 765
	94 629	1 690 626
(21) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Par iepirkto siltumenerģiju	375 879	140 124
Par gāzi	37 092	71 283
Par šķeldu	135 109	62 762
Garantijas summas	41 280	27 173
Citi	8 652	9 402
	598 012	310 744
(22) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Par precēm un pakalpojumiem	3 248	639
Avanss par siltumenerģiju	124	–
	3 372	639
(23) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	57 416	24 008
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27 465	34 192
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	13 670	18 333
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	8 478	11 978
Dabas resursu nodoklis	10 685	10 880
Elektroenerģijas nodoklis	–	55
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	20	19
	117 734	99 465
(24) Pārējie kreditori	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Norēķini par darba samaksu	55 600	60 718
PVN no samaksātiem avansiem	11	194
Neidentificēto iedzīvotāju maksājumi par siltumenerģiju	4 097	4 473
	59 708	65 385

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

(25) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ilgtermiņa daļa		
KF atbalsta finansējums siltumtrašu rekonstrukcijai	904 296	988 363
KF atbalsta finansējums projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī"	385 412	246 529
KF atbalsta finansējums projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana un efektivitātes paaugstināšana Tvaika ielā, Jēkabpilī"	2 417 534	718 304
<i>t.sk. 2-5 gadu laikā norakstāmā daļa</i>	920 332	529 108
<i>vairāk kā 5 gadu laikā norakstāmā daļa</i>	2 786 910	1 424 088
	3 707 242	1 953 196
Īstermiņa daļa		
KF atbalsta finansējums siltumtrašu rekonstrukcijai	84 067	84 067
KF atbalsta finansējums projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī"	21 536	13 040
KF atbalsta finansējums projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana un efektivitātes paaugstināšana Tvaika ielā, Jēkabpilī"	124 480	35 170
	230 083	132 277

Nākamo periodu ieņēmumos tiek ieskaitīts Kohēzijas fonda Atbalsta finansējums siltumtrašu rekonstrukcijas projektiem:

"Siltumtīklu rekonstrukcija Jēkabpilī Nameja, Viestura un Jaunās ielas mikrorajonā",

"Siltumtīklu rekonstrukcija Jēkabpilī Jaunās, Zemgales un Viesītes ielas mikrorajonā",

"Siltumtīklu rekonstrukcija Jēkabpilī Celtnieku ielas mikrorajonā",

"Siltumtīklu rekonstrukcija Jēkabpilī no Vienības līdz Viestura ielai, no Brīvības līdz Jaunai ielai", kas īstenoti sadarbībā ar VA

"Latvijas investīciju un attīstības aģentūra",

kā arī finansējums projektam "Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jēkabpils pilsētā, Tvaika ielas rajonā", kas realizēts sadarbībā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru.

2022. gada 28. decembrī Sabiedrība noslēdza līgumu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par Kohēzijas fonda (KF) līdzfinansējumu projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī" Nr. 4.3.1.0/22/A/013. Kopējās projekta izmaksas saskaņā ar līgumu un tā 20.02.2023.grozījumiem sastāda EUR 2 218 259,14 un KF līdzfinansējums ir 35,40 % no attiecināmajiem izdevumiem, nepārsniedzot EUR 427 067,00. Katlu mājas būvniecība tika realizēta 2023.gadā. 2024.gadā Sabiedrība saņēma atlikušo KF līdzfinansējuma daļu EUR 42 707.

2023. gada 02. janvārī Sabiedrība noslēdza līgumu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par Kohēzijas fonda (KF) līdzfinansējumu projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana un efektivitātes paaugstināšana Tvaika ielā, Jēkabpilī" Nr. 4.3.1.0/22/A/037. Kopējās projekta izmaksas saskaņā ar līgumu un tā 25.09.2023.grozījumiem sastāda EUR 9 638 667,48 un KF līdzfinansējums ir 38,93 % no attiecināmajiem izdevumiem, nepārsniedzot EUR 3 089 000,00. Katlu mājas būvniecība tika realizēta 2023.gadā. 2024.gadā Sabiedrība saņēma atlikušo KF līdzfinansējuma daļu EUR 442 371. Kopējais saņemtais KF līdzfinansējums ir EUR 2 651 609,55.

Sabiedrībai ir pienākums piecu gadu periodā, kas sākas pēc noslēguma maksājuma veikšanas, ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Sabiedrībai varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

(26) Uzkrātās saistības	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	59 684	67 018
Uzkrātās saistības piegādātājiem	95 382	111 727
Pārējās uzkrātās saistības	1 142	1 441
	156 208	180 186

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
 starpperiodu pārskats
 par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

(27) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2024	2023
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	51	51
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>52</u>	<u>52</u>

(28) Personāla izmaksas	2024 EUR	2023 EUR
Atlīdzība par darbu	990 165	957 883
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	228 877	221 802
Pārējās izmaksas	17 216	30 313
	<u>1 236 258</u>	<u>1 209 998</u>

(29) Vadības atalgojums	2024 EUR	2023 EUR
Valdes locekļu atlīdzība ar soc.apdr.izmaksām	50 006	56 705
	<u>50 006</u>	<u>56 705</u>

(30) Darījumi ar saistītām pusēm
Uzņēmuma vienīgais dalībnieks ir Jēkabpils novada pašvaldība. 2024. gada laikā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kas ir Jēkabpils novada pašvaldības meitas sabiedrības.

a) prasījumi un saistības

	31.12.2024.		31.12.2023.	
Pielikumi	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Radniecīgās sabiedrības				
Jēkabpils novada pašvaldība	104 981	2 777	105 726	—
SIA "JK namu pārvalde"	19 187	70	7 402	78
SIA "Jēkabpils ūdens"	1 941	209	1 345	390
Pils rajona namu pārvalde SIA	—	29	—	28
Vidusdaugavas SPAAO SIA	—	13	—	—
SIA "Jēkabpils pakalpojumi"	—	150	—	143
	<u>126 109</u>	<u>3 248</u>	<u>114 473</u>	<u>639</u>

b) darījumi

	Pārdošana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm	
Pielikumi	2024 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2023 EUR
Radniecīgās sabiedrības				
Siltumenerģijas pārdošana	592 762	800 570	—	—
Citi pakalpojumi un preču piegādes	45 858	107 497	17 937	17 873
	<u>638 620</u>	<u>908 067</u>	<u>17 937</u>	<u>17 873</u>

(31) Finanšu riska vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"

starpperiodu pārskats
par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim

Tirgus risks - Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi. Uzņēmuma vadība neuzskata, ka esošās procentu likmes izmaiņu riska ierobežošanai būtu jāizmanto atvasinātie finanšu instrumenti. Sabiedrības aizdevumu vidējā procentu likme atspoguļota 19. pielikumā.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu. Sk. arī 32. pielikumu attiecībā uz darbības turpināšanas principa pielietošanu.

Paziņojums par vadības atbildību.

SIA "Jēkabpils siltums" vadība ir atbildīga par kapitālsabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Šie nerevidētie starpperiodu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Grāmatvedības likums”, „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, “Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma” 58.pantu.

Šie nerevidētie starpperiodu pārskati ir sagatavoti, piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus, kas izmantoti, sagatavojot 2023. gada finanšu pārskatus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

Pamatojoties uz valdes rīcībā esošo informāciju, „SIA «Jēkabpils siltums» starpperiodu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Raits Sirmovičs
valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ STARPPERIODU PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 24.LAPAI.
PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 7. LĪDZ 24. LAPAI.