

SIA "Jēkabpils siltums"

STARPPERIODU PĀRSKATS (NEREVIDĒTS)

no 01.01.2025. līdz 31.03.2025.

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

SATURS

Informācija par Uzņēmumu	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Balance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums finanšu pārskatiem	11 - 19
Paziņojums par vadības atbildību	20

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Uzņēmuma nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
Uzņēmuma juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 40003007778 Rīga, 1991.g. 13.jūnijā
Adrese	Nameja 4a Jēkabpils, LV- 5201 Latvija
Pamatdarbības veids	NACE kods: 35.30 tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana
Mātes sabiedrība	Jēkabpils novada pašvaldība - 100%
Izpildinstitūciju locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Raits Sirmovičs - valdes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Gunta Bērziņa - galvenā grāmatvede
Pārskata periods	2025. gada 1. janvāris - 31. marts

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums" Uzņēmumu reģistrā reģistrēta 2003.gada 24.aprīlī ar reģistrācijas Nr. 40003007778. Pamatkapitāls uz 2023.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 klasifikatora 2. redakciju Sabiedrībai ir reģistrēts viens komercdarbības veids:

- ☐ Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (kods 35.30)

Sabiedrības darbība pārskata periodā

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 pārskata periodā tika ražota 13 katlu mājās, kurās uzstādītas 28 katlu iekārtas ar kopējo jaudu 48.71 MW.

2025. gada janvāra-marta mēnešos tika pielietots Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprinātais siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs 80,92 EUR par MWh bez PVN, kurš ir nemainīgs no 01.11.2024.

Sabiedrība siltumenerģijas ražošanai izmantoja koksnes šķeldu, koksnes granulas, malku un dabasgāzi. 2025. gada pirmajos trīs mēnešos sabiedrība saražoja 21842.291 MWh siltumenerģijas. 9776.450 MWh siltumenerģijas iepirka no neatkarīgā ražotāja.

Sabiedrība pievērš lielu uzmanību ilgtspējas principiem, kas veicinātu kopējo labklājību un minimizētu Sabiedrības darbības ietekmi uz apkārtējo vidi. 2025. gada pirmajos trīs mēnešos savu efektivitāti sasniedzot augstus lietderības rādītājus pierādīja divas Eiropas Savienības fondu līdzfinansētu projektu īstenošanas rezultātā uzbūvētās 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. Pārskata periodā minēto ciemu nepārtraukta siltumapgāde tika nodrošināta saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem un atbilstoši līgumos paredzētajiem parametriem.

Pavisam centralizētā siltumapgāde pārskata periodā tika nodrošināta 169 objektiem, tajā skaitā daudzdzīvokļu ēkām, pašvaldības iestādēm, pirmsskolas un pamatizglītības iestādēm, u.c. Kopējā apsildāmā platība 266172 m2.

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Pārskata periodā Sabiedrība patērētājiem ir realizējusi 27574,703 MWh siltumenerģijas, 2024. gada šajā pašā periodā tika realizētas 28024.947 MWh siltumenerģijas. Starpība ir skaidrojama ar atšķirīgo vidējo āra temperatūru salīdzināmajos periodos, un it īpaši ar neparasti zemo temperatūru 2024. gada janvārī.

Pārskata periodā, salīdzinājumā ar 2024.gada šo pašu periodu, par 462 481 EUR ir palielinājies Sabiedrības neto apgrozījums. 2024.gada šajā periodā tas bija 1 769 513 EUR, bet šī gada pārskata periodā 2 231 994 EUR. Tas skaidrojams Sabiedrisko pakalpojumu regulatora apstiprinātajiem atšķirīgajiem piegādātās siltumenerģijas zemajiem tarifiem salīdzināmajos periodos. 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 pārskata periodā bija 12,49 %.

Sabiedrība pārskata ir strādājusi ar peļņu 605569 EUR, 2024.gadā šajā pašā periodā ar peļņu 90 854 EUR. Peļņas palielinājums skaidrojams ar sabiedrības ekonomiskajai situācijai atbilstošāku tarifu pielietošanu.

2025. gadā Sabiedrība aktīvi turpina nodarboties ar siltumenerģijas pakalpojuma saņēmēju parādu piedziņu. Sistemātisku darbību rezultātā pārskata periodā ir atgūti šaubīgie debitoru parādi 27 989 EUR.

Pārskata periodā sabiedrība ir turpinājusi darbu, lai optimizētu izmaksas. Par 2887 EUR samazinājušās administrācijas izmaksas un par 66 511 EUR pārejās saimnieciskās darbības izmaksas.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Liels izaicinājums Sabiedrībai 2025. gada turpmākajos mēnešos 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 faktiskajām izmaksām.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2025.gada turpmākajos mēnešos 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.

Raits Sirmovičs
valdes loceklis

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Pielikumi	2025.g.1.cet. EUR	2024.g.1.cet. EUR
Neto apgrozījums	(1)	2 231 994	1 769 513
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	1 653 754	1 645 997
Bruto peļņa vai zaudējumi		578 240	123 516
Administrācijas izmaksas	(3)	65 590	68 477
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(4)	107 033	116 443
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5)	14 051	80 562
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(6)	0	0
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		605 632	90 920
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(63)	(66)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		605 569	90 854

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Raits Sirmovičs
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

SIA "Jēkabpils siltums"
 STARPPERIODU PĀRSKATS
 par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

BILANCE

		31.03.2025. EUR	31.12.2024. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(8)	5	5
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>5</u>	<u>5</u>
 Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(9)	6 850 707	6 979 717
Iekārtas un mašīnas	(9)	5 125 371	5 200 925
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	142 850	149 720
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9)	1 855	1 855
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(9)	0	0
Pamatlīdzekļi kopā:		<u>12 120 783</u>	<u>12 332 217</u>
 Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>12 120 788</u>	<u>12 332 222</u>
 Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10)	43 885	100 647
Krājumi kopā:		<u>43 885</u>	<u>100 647</u>
 Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(11)	952 444	918 230
Citi debitori	(12)	8 710	12 504
Nākamo periodu izmaksas		38 913	38 200
Debitoru parādi kopā:		<u>1 000 067</u>	<u>968 934</u>
 Naudas līdzekļi	(13)	716 372	438 902
 Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>1 760 324</u>	<u>1 508 483</u>
 <u>Aktīvu kopsumma</u>		<u><u>13 881 112</u></u>	<u><u>13 840 705</u></u>

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

BILANCE

		31.03.2025. EUR	31.12.2024. EUR
	Pielikumi		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(14)	3 534 253	3 534 253
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(804 939)	89 906
pārskata gada nesadalītā peļņa		605 569	(894 845)
Pašu kapitāls kopā:		3 334 883	2 729 314
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Citi aizņēmumi	(15)	5 991 176	5 991 176
Nākamo periodu ieņēmumi	(20)	3 707 242	3 707 242
Ilgtermiņa kreditori kopā:		9 698 418	9 698 418
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Citi aizņēmumi	(15)	121 812	153 240
No pircējiem saņemtie avansi	(16)	63 101	94 629
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(17)	258 998	601 384
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(18)	97 379	117 734
Pārējie kreditori	(19)	56 881	59 695
Nākamo periodu ieņēmumi	(20)	172 562	230 083
Uzkrātās saistības	(21)	77 078	156 208
Īstermiņa kreditori kopā:		847 811	1 412 973
Kreditori kopā:		10 546 229	11 111 391
<u>Pasīvu kopsumma</u>		13 881 112	13 840 705

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Raits Sirmovičs
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	31.03.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3 534 253	3 534 253
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>3 534 253</u>	<u>3 534 253</u>
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(804 939)	89 906
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Nesadalītās peļņas atlikuma palielinājums/samazinājums	605 569	(894 845)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>(199 370)</u>	<u>(804 939)</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 729 314	3 624 159
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u><u>3 334 883</u></u>	<u><u>2 729 314</u></u>

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Raits Sirmovičs
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2025.g.1.cet. EUR	2024.g.1.cet. EUR
Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 501 044	2 096 723
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 130 601)	(1 800 247)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	27 085	23 122
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa (UIN) maksājumiem	(8 478)	
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	389 050	319 598
Izdevumi procentu maksājumiem	(79 198)	(53 676)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	<u>309 852</u>	<u>265 922</u>
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(954)	(2 705)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	<u>(954)</u>	<u>(2 705)</u>
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Atmaksātie aizņēmumi	(31 428)	(431 428)
Saņemts KF finansējums		485 078
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	<u>(31 428)</u>	<u>53 650</u>
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	<u>277 470</u>	<u>316 867</u>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	438 902	1 069 346
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	(13) <u>716 372</u>	<u>1 386 213</u>

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Raits Sirmovičs
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

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

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

(2) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir pārskata perioda laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides, pievienotās vērtības nodokli un elektroenerģijas 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;

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti faktiskajā naudas saņemšanas brīdī.

(3) 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. Starpperiodu pārskatā nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir 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

Ēkas, būves	5
Siltuma pārvades tīkli	5
Tehnoloģiskās iekārtas	20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10-33

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

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.

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.

(4) Noma ar izpirkumu (finanšu līzings)

Gadījumos, kad aktīvi, kas saņemti nomā ar izpirkumu (finanšu līzings), saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atbildība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem. Finanšu līzings 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 pēc metodes, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz līzings saistību atlikumu.

(5) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(6) 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.

(7) 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 365 dienām uzkrājumi veidoti 80% - 100% apmērā., savukārt ar kavējuma termiņu no 180 līdz 365 dienām – 50%.

(8) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata perioda 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 perioda beigās.

(9) Nodokļi

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas gada pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.

(10) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(11) Dotācijas

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.

(12) CO₂ emisijas kvotu uzskaite

CO₂ emisijas kvotu uzskaiti 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.

(13) 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.

(14) Saistītās puses

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

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

II. CITI PIELIKUMI

(1) Neto apgrozījums		2025.g.1.cet. EUR	2024.g.1.cet. EUR
Pa darbības veidiem			
Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (kods 35.30)		2 231 994	1 769 513
		<u>2 231 994</u>	<u>1 769 513</u>
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas			
Kurināmā iepirkšanas izmaksas		601 038	829 403
Siltumenerģijas iepirkšanas izmaksas		505 638	225 583
Personāla darba izmaksas		170 662	187 808
Ilgttermiņa ieguldījumu nolietojums		209 099	212 202
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		39 681	43 548
Materiālu iepirkšanas izmaksas		53 161	53 528
Elektroenerģijas iegādes izmaksas		44 496	35 015
Akcīze dabas gāzei		3 960	3 949
Pārējie nod.(nekustamā īpašuma, elektroenerģijas, dabas resursu)		11 115	18 597
Veselības apdrošināšanas izmaksas		3 565	9 516
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai		2 879	12 714
Citas izmaksas		8 460	14 134
		<u>1 653 754</u>	<u>1 645 997</u>
(3) Administrācijas izmaksas			
Administrācijas personāla darba izmaksas		40 909	44 252
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		9 326	10 095
Biroja uzturēšanas izmaksas		6 233	3 679
Ilgttermiņa ieguldījumu nolietojums		3 290	3 390
Veselības apdrošināšanas izmaksas		907	1 577
Sakaru izmaksas		312	692
Banku pakalpojumi		143	139
Citas administrācijas izmaksas		4 470	4 653
		<u>65 590</u>	<u>68 477</u>
(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi			
Atgūti šaubīgie debitoru parādi		27 989	25 437
Apdrošināšanas izmaksa		5 285	-
Ienākumi no elektroenerģijas realizācijas		-	31 197
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas		6 681	9 352
Ieņēmumi no ES projektu realizācijas		57 521	41 220
Saņemtās soda naudas		4 244	2 781
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas			
Pamatlīdzekļu nomas ieņēmumi		5 313	6 456
		<u>107 033</u>	<u>116 443</u>
(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas			
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi		98	109
Darba samaksa pakalpojumu sniegšanai, el.en.ražošanai		6 626	27 421
Valsts sociālās apdrošin. obligātās iemaksas pakalpojumu sniegšanai, el.en.ražošanai		1 563	6 280
Materiālās izmaksas pakalpojumu sniegšanai, el.en.ražošanai		2 073	40 572
Izmanto pamatlīdzekļu uzturēšanas izdevumi		3 235	4 422
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem		45	65
Konsultantu pakalpojumi		297	539
Pārējās izmaksas		114	1 154
		<u>14 051</u>	<u>80 562</u>

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Izveidošanas izmaksas nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2024.	57 128	0	57 128
Iegādāts	-	-	0
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem	0	0	0
31.03.2025.	57 128	0	57 128
Nolietojums			
31.12.2024.	(57 123)	-	(57 123)
Aprēķināts	-	-	0
31.03.2025.	(57 123)	-	(57 123)
Atlikusī vērtība 31.12.2024.	5	0	5
Atlikusī vērtība 31.03.2025.	5	0	5

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas, būves (arī siltum- trases)	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamat- līdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2024.	11 956 084	7 218 725	547 454	1 855	0	19 724 118
Iegādāts	-	-	954	-	-	954
Pārklasificēts	-	-	-	-	-	0
Norakstīts	-	-	-	-	-	0
31.03.2025.	11 956 084	7 218 725	548 408	1 855	0	19 725 072
Nolietojums						
31.12.2024.	(4 976 367)	(2 017 800)	(397 734)	-	-	(7 391 901)
Aprēķināts	(129 010)	(75 554)	(7 824)	-	-	(212 388)
Norakstīts	-	-	-	-	-	0
31.03.2025.	(5 105 377)	(2 093 354)	(405 558)	0	0	(7 604 289)
Atlikusī vērtība 31.12.2024.	6 979 717	5 200 925	149 720	1 855	0	12 332 217
Atlikusī vērtība 31.03.2025.	6 850 707	5 125 371	142 850	1 855	0	12 120 783

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		31.03.2025.	31.12.2024.
		EUR	EUR
Kurināmais		40 733	96 223
Remontmateriāli un inventārs		3 152	4 424
		43 885	100 647
(11) Pircēju un pasūtītāju parādi		31.03.2025.	31.12.2024.
		EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība		1 679 907	1 670 571
(Uzkrājumi šaubīgiem parādiem)		(727 463)	(752 341)
		952 444	918 230
(12) Citi debitori			
PVN no saņemtiem avansiem		6 761	10 152
Norēķini ar personām (norēķinu avanss)		57	15
Avansa maksājumi par pakalpojumiem		-	99
Neattiecinātās izmaksas nodokļiem		1 892	2 238
		8 710	12 504
(13) Naudas līdzekļi kasē un bankā			
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos		716 372	438 902
		716 372	438 902
(14) Pamatkapitāls			
Reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 3 534 253 kapitāldaļām ar nominālo vērtību EUR 1 par vienu daļu.			
(15) Citi aizņēmumi		31.03.2025.	31.12.2024.
		EUR	EUR
Ilgttermiņa daļa	Piezīme		
Valsts kase	a)	502 864	502 864
Valsts kase	b)	1 347 290	1 347 290
Valsts kase	c)	4 141 022	4 141 022
		5 991 176	5 991 176
Īstermiņa daļa			
Valsts kase	a)	94 284	125 712
Valsts kase	b)	-	-
Valsts kase	c)	27 528	27 528
		121 812	153 240

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

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 2025.gada 31.martā sastāda 597 148 EUR . Procentu likme - mainīgā 0.084 % gadā.

b) 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 2025.gada 31.martā sastāda 1 347 290 EUR . Mainīgā procentu daļa - sešu mēnešu EURIBOR , fiksētā procentu daļa 2 % gadā.

c) 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 2025.gada 31.martā sastāda 4 168 550 EUR . Mainīgā procentu daļa - nepiemēro , fiksētā procentu daļa 5.233 % gadā (t.sk.apkalpošanas maksa 0.5% apmērā).

Saistību izpildes nodrošinājumi ir:

1. Jēkabpils novada pašvaldības (100% sabiedrības daļu turētājs) galvojums.

(16) No pircejiem saņemtie avansi

	31.03.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Par siltumenerģiju	63 101	94 629
	63 101	94 629

(17) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Par iepirkto siltumenerģiju	148 468	375 879
Par šķeldu	55 527	135 109
Par gāzi	5 221	37 092
Garantijas summas	40 960	41 280
Citi	8 822	12 024
	258 998	601 384

(18) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24 993	27 465
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	9 762	13 670
Pievienotās vērtības nodoklis	55 836	57 416
Riska nodeva	20	20
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	13	8 478
Dabas resursu nodoklis	6 755	10 685
	97 379	117 734

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

(19) Pārējie kreditori	31.03.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Norēķini par darba samaksu	52 530	55 600
PVN no samaksātiem avansiem	-	11
Neidentificēto iedzīvotāju maksājumi par siltumenerģiju	4 351	4 084
	<u>56 881</u>	<u>59 695</u>

(20) Nākamo periodu ieņēmumi	31.03.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Ilgtermiņa daļa		
KF atbalsta finansējums siltumtrašu rekonstrukcijai	904 296	904 296
KF atbalsta finansējums projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī"	385 412	385 412
KF atbalsta finansējums projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana un efektivitātes paaugstināšana Tvaika ielā, Jēkabpilī"	2 417 534	2 417 534
	<u>3 707 242</u>	<u>3 707 242</u>

Īstermiņa daļa		
KF atbalsta finansējums siltumtrašu rekonstrukcijai	63 050	84 067
KF atbalsta finansējums projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana Ķieģeļu ielā, Jēkabpilī"	16 152	21 536
KF atbalsta finansējums projektam "Fosilā kurināmā aizstāšana un efektivitātes paaugstināšana Tvaika ielā, Jēkabpilī"	93 360	124 480
	<u>172 562</u>	<u>230 083</u>

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 2 218 259,14 EUR un KF līdzfinansējums ir 35,40 % no attiecināmajiem izdevumiem, nepārsniedzot 427 067,00 EUR. Katlu mājas būvniecība tika realizēta 2023.gadā. Projekta realizēšanai saņemta avansa nedzēstā daļa 124 791 EUR apmērā 2023.gadā uzrādīta postenī "No pircējiem saņemtie avansi". 2024.gadā avanss dzēsts, visa ES līdzfinansējuma summa saņemta.

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 9 638 667,48 EUR un KF līdzfinansējums ir 38,93 % no attiecināmajiem izdevumiem, nepārsniedzot 3 089 000,00 EUR. Katlu mājas būvniecība tika realizēta 2023.gadā. Projekta realizēšanai saņemta avansa nedzēstā daļa 1 455 765 EUR apmērā 2023.gadā uzrādīta postenī "No pircējiem saņemtie avansi". 2024.gadā avanss dzēsts, visa ES līdzfinansējuma summa saņemta.

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 nenožīmīga.

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

(21) Uzkrātās saistības	31.03.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	59 684	59 684
Uzkrātās saistības piegādātājiem	16 648	95 382
Pārējās uzkrātās saistības	746	1 142
	<u>77 078</u>	<u>156 208</u>

(22) Finanšu riska vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, 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.

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..

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.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Raits Sirmovičs
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

SIA "Jēkabpils siltums"
STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 31. martam

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 2024. 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 20.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ STARPPERIODU PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 6. LĪDZ 19. LAPAI.