

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“LĪVĀNU SILTUMS”

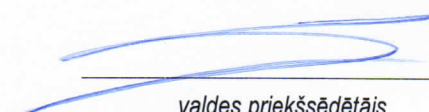
NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2024.gada 30.septembrī

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINS

2024.gada septembrī

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Posteņi	Piezīmes numurs	30.09.24.	30.09.23.
Neto apgrozījums:	1	1 118 109	1 020 886
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	2	(894 591)	(1 271 789)
Bruto peļņa vai zaudējumi		223 518	(250 903)
Pārdošanas izmaksas	2.1	(143 389)	(140 739)
Administrācijas izmaksas	3	(124 008)	(108 111)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	37 640	39 618
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(1 473)	(1 411)
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi		4 598	219
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(3 114)	(461 327)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(3 114)	(461 327)


valdes priekšsēdētājs
Raimonds Šubnikovs

Pārskatu sagatavoja :


galvenā grāmatvede
Anita Černova

Bilance

AKTĪVS	Piez. Nr.	Uz 30.09.2024.	Uz 30.09.2023.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi) Nekustamie īpašumi			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		1 046 683	1 161 395
Tehnoloģiskā iekārtas un ierīces		254 419	343 664
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		103 476	86 661
Pamatlīdzekļu izveidošana		39 049	0
Pamatlīdzekļi kopā	6	1 443 627	1 591 720
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		1 443 627	1 591 720
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	146 982	201 944
Avansa maksājumi par krājumiem	8	0	32 235
Krājumi kopā		146 982	234 179
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	110 641	113 326
Citi debitori	10	1 060	2 060
Nākamo periodu izmaksas	11	5 145	2 608
Debitori kopā		116 846	117 994
IV. Nauda	12	1 010 478	579 971
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		1 274 306	932 144
AKTĪVU KOPSUMMA		2 717 933	2 523 864


Bilance

PASĪVS	Piez. Nr.	Uz 30.09.2024.	Uz 30.09.2023.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju un daļu kapitāls(pamatkapitāls)	13	2 072 345	2 072 345
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	14	192 210	211 085
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	15	166 541	403 720
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	16	(3 114)	(461 327)
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		2 427 982	2 225 823
KREDITORI			
ILGTERMIŅA PARĀDI			
Nākamo periodu ieņēmumi	17	90 770	122 608
Ilgtermiņa parādi kopā		90 770	122 608
ĪSTERMIŅA PARĀDI			
No pircējiem saņemtie avansi	18	108 833	103 070
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	19	14 901	7 163
Nodokļi un VSAOI	20	16 544	14 611
Pārējie kreditori	21	2 449	45
Nākamo periodu ieņēmumi	22	31 838	31 838
Uzkrātās saistības	23	24 616	18 706
Īstermiņa parādi kopā		199 181	175 433
KREDITORI KOPĀ		289 951	298 041
PASĪVU KOPSUMMA		2 717 933	2 523 864


valdes priekšsēdētājs

Raimonds Šubnikovs

Pārskatu sagatavoja :


galvenā grāmatvede
Anita Černova

Finanšu pārskata pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.

Pārskata sagatavošanas pamats

Pārskats ir sagatavots atbilstoši “Grāmatvedības likuma”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma”, kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” nosacījumiem. Sabiedrība atbilst mazas sabiedrības statusam.

Pārskata periods ir 9 mēneši no 2024.gada 1.janvāra līdz 2024.gada 30.septembrim

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem :

1. pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
2. izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
3. novērtēšana veikta ar piesardzību, ievērojot, ka pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa, ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība,
4. aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
5. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas uzrāda pēc uzkrāšanas principa – ieņēmumus un izdevumus uzrāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
6. izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
7. bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
8. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc saimnieciskā darījuma satura un būtības, nevis juridiskās formas;
9. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes cenas ir preces, materiālu vai pakalpojumu pirkšanas cena, kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildus izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu un materiālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļu, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja šīs izmaksas attiecināmas uz to pašu laika posmu.

Pamatlīdzekļi

Uzņēmuma pamatlīdzekļi ir uzrādīti to sākotnējā iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, pielietojot ar vadītāja rīkojumu katram pamatlīdzeklim noteikto nolietojuma likmi.

Pamata nolietojuma likmes ir sekojošas :

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes	0	Zemesgabali, ēkas, inženierbūves
Ēkas un inženierbūves	3-10	Zemesgabali, ēkas, inženierbūves
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	10	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Nepabeigto celtniecības objektu sākotnējā uzskaites vērtība pārskata periodā tiek palielināta par izmaksām, kas tieši saistītas ar attiecīgo pamatlīdzekļu izveidošanu līdz jaunā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļa izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pārvērtēšana

Atkāpjoties no likuma “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” normām pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva (turpmāk — vērtības pieaugums), iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī “Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve” iedaļā “Pašu kapitāls”. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē neiekļauj summu, kuras apmērā pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums pilnībā vai daļēji kompensē tā paša pamatlīdzekļu objekta vērtības samazinājuma korekcijas, kas iepriekšējos pārskata gados bija ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas. Šo summu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā konstatēts pamatlīdzekļu objekta vērtības pieaugums.

Pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu kārtējā pārskata gadā aprēķina, pamatojoties uz šā objekta vērtību attiecīgajā pārskata gadā, un tādās pašās summās ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata vai ja veic pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu. Pārvērtēšanas rezerves samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā šāds samazinājums veikts.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi neizmaksā, nesadala dividendēs un neizlieto zaudējumu segšanai, pamatkapitāla palielināšanai, citu rezervju veidošanai vai citiem mērķiem

Krājumu novērtēšana

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

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

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

Nepabeigto pasūtījumu vērtībā iekļauj materiālu, darbaspēka un citas izmaksas, kas tieši saistītas ar pakalpojumu sniegšanu, kā arī attiecināmā daļa no vispārējām pieskaitāmām izmaksām

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitora parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumu nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par šaubīgu vai nedrošu parāds tiek uzskatīts, ja debitors nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas lēmumu pasludināts maksātnespējas process, vai, ja parāds nav samaksāts ne līgumā noteiktajā termiņā, ne arī pēc pēc atkārtotu atgādinājumu saņemšanas, kā arī citos gadījumos, izvērtējot atsevišķi katru gadījumu.

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmas saistību summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem, saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā, vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokuments – rēķina iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība euro (tālāk tekstā arī – EUR).

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmas saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments – rēķins. Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem

Aprēķinātās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotajām atvaļinājuma dienām uzņēmuma grāmatvedībā uzskaita bilances postenī “Uzkrātās saistības”. Aprēķins atvaļinājumu uzkrājumiem ir veikts pamatojoties uz aprēķinu par darbinieku neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu uz 2023.gada 31.decembri.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā gadā, kad tas radies. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu un uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķina rindā “Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu”, atšifrējot nodokļa summas sastāvu finanšu pārskata pielikumā.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

II. Cita informācija

Pārskatā neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav devusi galvojumu vai garantiju ne juridiskai, ne privātai personai.

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

Sabiedrībai nav noslēgtu īres vai nomas līgumu, kas būtiski varētu ietekmēt sabiedrības darbību.

Informācija par operatīvo nomu

Sabiedrībai pārskata periodā nav operatīvās nomas.

Informācija par finanšu nomu

Sabiedrībai pārskata periodā nav finanšu nomas.

Aizņēmumi

Sabiedrībai pārskata periodā nav aizņēmumu.

Informācija par atgriezenisko nomu

Sabiedrībai pārskata periodā nav atgriezeniskās nomas

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai kā citādi apgrūtināti.

Notikumi pēc pārskata datuma

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus nav notikuši.

III. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

Darbības veidi	30.09.2024.	30.09.2023.
Pārdota siltumenerģija iedzīvotājiem	705 929	687 325
Pārdota siltumenerģija juridiskām personām	412 180	333 561
Kopā	1 118 109	1 020 886

Piezīme Nr.2

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksā, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās ir atspoguļotas neto apgrozījuma gūšanai izlietojot materiālu un pakalpojumu izmaksas iegādes pašizmaksā, personāla izmaksas un ražošanas vajadzībām nepieciešamo pamatlīdzekļu nolietojums

	30.09.2024.	30.09.2023.
Materiālu izmaksas	15 881	20 435
Personāla izmaksas	338 939	335 594
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	93 215	92 887
Elektroenerģija	34 656	74 258
Kurināmā iegādes izmaksas	375 988	719 715
Apdrošināšanas izmaksas	2 332	2 169
Dabas resursu nodoklis	2 517	2 697
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	1 482	1 812
Darbi un pakalpojumi no ārienes	26 464	18 978
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 401	1 401
Pārējās izmaksas	1 716	1 843
Kopā	894 591	1 271 789

Piezīme Nr.2.1.

Pārdošanas izmaksas

	30.09.2024.	30.09.2023.
Personāla izmaksas	27 548	30 693
Pamatlīdzekļu nolietojums	77 471	74 514
Pārējās pārdošanas izmaksas	3 997	3 795
Materiālu izmaksas	12 483	19 382
Elektroenerģija	674	936
Apdrošināšanas izmaksas	564	506
Darbi un pakalpojumi no ārienes	19 815	10 096
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	837	817
Kopā	143 389	140 739

Piezīme Nr.3

Administrācijas izmaksas

	30.09.2024.	30.09.2023.
Personāla izmaksas	102 057	86 427
Banku pakalpojumi	1 655	1 517
Materiālu izmaksas	3 276	1 305
Elektroenerģija	457	723
Darbi un pakalpojumi no ārienes	3 366	4 138
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 800	1 800
Sakaru izdevumi	866	759
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 730	1 915
Apdrošināšanas izmaksas	173	231
Biroja uzturēšanas izmaksas	7 811	8 177
Citas	817	1 119
Kopā	124 008	108 111

Piezīme Nr.4

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2024.	30.09.2023.
Citi pakalpojumi	3 856	5 468
Ieņēmumi no metāllūžņu pārdošanas	13 324	0
Pārējie ieņēmumi no uzkrājumu norakstīšanas sakarā ar nedrošo debitoru parādu atgūšanu	16 853	33 024
Citi ieņēmumi	3 607	1 126
Kopā	37 640	39 618

Piezīme Nr.5

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2024.	30.09.2023.
Citi izdevumi	1 473	1 411
Kopā	1 473	1 411

Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr.7

Krājumu atlikumi

	30.09.2024.	30.09.2023.
Materiāli	60 689	54 814
Degvielas	6 509	6 137
Kurināmais	79 784	140 993
KOPĀ:	146 982	201 944

Piezīmes Nr.9

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem

	30.09.2024.	30.09.2023.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	530 760	517 972
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(420 119)	(404 646)
Bilances vērtība	110 641	113 326

Uzkrājumi nedrošiem pircēju parādiem izveidoti grupējot debitorus pēc atgūstamības principa.

Piezīme Nr.10

Citi debitori

	30.09.2024.	30.09.2023.
Avansa maksājumi par pakalpojumiem u.c.		
KOPĀ:	1 0602	2 060

Piezīmes Nr.11

Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2024.	30.09.2023.
Apdrošināšanas maksājumi	4 742	2 190
Periodisko izdevumu abonēšana	70	198
Programmatūru abonēšana, uzturēšana	105	105
Citi	228	115
Kopā	5 145	2 608

Piezīme Nr.12

Naudas līdzekļi

	2024. EUR	2023. EUR
Kasē	2 825	3 302
Nauda bankā	1 007 653	576 669
KOPĀ:	1 010 478	579 971

PASĪVS

PAŠU KAPITĀLS

Piezīmes Nr. 13

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no dalībnieku ieguldījumiem.

	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
Līvānu novada pašvaldība	100	2 072 345	1.00	2 072 345
Kopā:	100	2 072 345	X	2 072 345

Piezīmes Nr. 14

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Uz 31.12.2022. EUR	211 085
Atzīts ieņēmumos 2023.gadā proporcionāli aprēķinātajam nolietojumam par janvāri-decembru	(18 875)
Uz 31.12.2023. EUR	192 210

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atšifrējums uz 2023.gada 31.decembri

Pamatlīdzekļa nosaukums	Pārvērtēšanas rezerve uz 01.01.2023. EUR	Atzīts ieņēmumos proporcionāli aprēķinātajam nolietojumam no 01-12 un izslēgtie	Pārvērtēšanas rezerve uz 31.12.2023. EUR	Sākotnējā vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta EUR	Sākotnējā vērtība perioda beigās pēc pārvērtēšanas EUR
Administrācijas ēka	22 223,74	1 764,00	20 459,74	3 060,26	29 400,00
Katlu mājas piebūve	43 291,44	1 482,48	41 808,96	42 549,44	89 300,00
Katlu māja	5 937,28	5 937,28	0	0	21 900,00
Mehāniskās darbnīcas	66 684,72	5 228,16	61 456,56	0	78 500,00
Gāzes sadales punkts	4 858,24	275,04	4 583,20	0	5 500,00
Administrācijas ēka	34 212,37	2 005,08	32 207,29	1 209,11	40 100,00
Skaidu uzglabāšanas noliktava	31 889,13	2 050,08	29 839,05	4 327,35	41 000,00
Šķūnis 76110040806002	265,00	15,00	250,00	0	300,00
Šķūnis 76110040806004	176,48	10,08	166,40	0	200,00
Šķūnis 76110040806008	88,24	5,04	83,20	0	100,00
Šķūnis 76110040806009	88,24	5,04	83,20	0	100,00
Noliktava 76110040806007	928,92	73,32	855,60	0	1 100,00
Garāža	176,48	10,08	166,40	0	200,00
Noliktava 76110040806003	265,00	15,00	250,00	0	300,00
Kopā	211 085,28	18 875,68	192 209,60	51 146,16	308 000

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana tika veikta 2020.gada augustā.

Piezīme Nr. 15

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa

	30.09.2024.	30.09.2023.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	166 541	403 720

Piezīme Nr. 16

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	30.09.2024.	30.09.2023.
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(3 114)	(461 327)

ILGTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr.17

Nākamo periodu ieņēmumi

Ņemot vērā LR MK 2015.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" kārtību par valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Savienības, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālo atbalstu (finanšu palīdzība), ziedojumu un dāvinājumu naudā un natūrā uzskaiti, šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā". Nākamo periodu ieņēmumi tiek pakāpeniski atzīti ieņēmumos. Atzīstamie ieņēmumi tiek aprēķināti atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam pārskata gadā, ņemot vērā saņemtā finansējuma proporciju izveidotā pamatlīdzekļa vērtībā.

- 2016.gadā realizējot līgumu Nr.L-PCS-13-0086 Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras EUR 211 812 apmērā jaunas katlumājas izbūvei, apkures katla iegādei un uzstādīšanai, tehnikas iegādei. Katlu māja nodota ekspluatācijā 2015.gadā decembrī. Saņemtā finansējums tiek pārnests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski, atbilstoši ēku, būvju un tehnikas nolietojumam. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 19 121.
- Realizējot ES Kohēzijas fonda projektu Nr.4.3.1.0/17/A/006 "Siltuma ražošanas efektivitātes paaugstināšana Līvānu pilsētā", katlu mājā 2018.gada nogalē tika uzstādīts jauns ar šķeldu kurināms ūdenssildāmais katls ar jaudu 3,0 MW. Pēc šī projekta realizācijas, 2019.gadā sabiedrība saņēmusi finansējumu no Centrālo finanšu un līgumu aģentūras EUR 128 560 apmērā. Saņemtā finansējums tiek pārnests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski, atbilstoši pamatlīdzekļa nolietojumam. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 12 717.

	30.09.2024.	30.09.2023.
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras finansējums līgums Nr. L-PCS-13-0086	39 724	58 845
Centrālo finanšu un līgumu aģentūras finansējums līgums Nr.4.3.1.0/17/A/006	51 046	63 763
Kopā:	90 770	122 608

ĪSTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr.18

No pircējiem saņemtie avansi

	30.09.2024.	30.09.2023.
No pircējiem saņemtie avansi	108 833	103 070

Piezīme Nr.19

Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	30.09.2024.	30.09.2023.
Kopā:	14 901	7 163

Piezīme Nr.20

Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2023.	Aprēķināts 2024.gadā	Samaksāts 2024.gadā	Atlikums uz 30.09.2024.
Pievienotas vērtības nodoklis	42 099	181 744	(224 687)	(844)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	12 205	129 282	(129 408)	12 079
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 783	63 041	(63 527)	5 297
Īpašuma nodoklis	0	1 898	(1 898)	0
Dabas resursu nodoklis	1 767	2 517	(4 282)	2
Riska nodeva	10	90	(90)	10
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	2 198	0	(2 198)	0
Kopā:	64 062	x	x	16 544

Piezīme Nr.21

Pārējie kreditori

	30.09.2024.	30.09.2023.
Norēķini ar personālu par darba algu	2 449	45
Kopā:	2 449	45

2024.gada deviņos mēnešos sabiedrībā tika nodarbināti 27 darbinieki.

Piezīme Nr.22

Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2024.	30.09.2023.
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras finansējums Nr. L-PCS-13-0086	19 121	19 121
Centrālo finanšu un līgumu aģentūras finansējums līgums Nr.4.3.1.0/17/A/006	12 717	12 717
Kopā:	31 838	31 838

Piezīme Nr.23

Uzkrātās saistības

	30.09.2024.	30.09.2023.
Sociālas izmaksas par neizmantotajiem atvaļinājumiem	4 677	3 512
Saistības pret personālu par neizmantotajiem atvaļinājumiem	19 939	15 194
Kopā:	24 616	18 706

Aprēķins atvaļinājumu uzkrājumiem ir veikts pamatojoties uz aprēķinu par darbinieku neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu uz 2023.gada 31.decembri.

valdes priekšsēdētājs
Raimonds Šubnikovs

Pārskatu sagatavoja :

galvenā grāmatvede
Anita Černova