



VILKME
KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA

2024.gada starpperiodu pārskats

Par periodu, kas sākas 2024.gada 1.janvārī
un beidzas 2024.gada 30.jūnijā

Sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu

NEAUDITĒTS

SIA "VILKME"
Reģistrācijas numurs: 40103073411

Silakrogs, 2024

Saturs

Finanšu pārskats	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Pielikumi	11

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	VILKME
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un	40103073411, Rīgā, 10.12.1992
Reģistrēts komercreģistrā	23.07.2004
Adrese	“Priedes 4”-57, Silakrogs, Ropažu pagasts,
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata, NACE KODS: 68.32; Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde. NACE KODS: 36.00; Notekūdeņu savākšana un attīrīšana. NACE KODS: 37.00; Siltumapgāde, NACE KODS: 35.00.
Kapitāla daļas turētājs	Ropažu novada pašvaldība – 100%
Valde - valdes loceklis	Aigars Vītols, amatā no 01.12.2023., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Finanšu pārskatu sagatavoja	Nina Reuta, finanšu un grāmatvedības daļas vadītāja
Pārskata periods	2024.gada 1.janvāris – 30.jūnijs

SIA "Vilkme"

Vadības ziņojums

2024.gada 6 mēnešu darbības pārskatam

Par sabiedrību

SIA "VILKME" ir Ropažu novada pašvaldības kapitālsabiedrība un tās pamatdarbības veidi ir:

- Dzīvojamā fonda apsaimniekošana Ropažu novada ciemos - Zaķumuižā, Ropažos, Silakrogā, Muceniekos, Tumšupē;
- Siltumenerģijas ražošanas un piegāde;
- Dzeramā ūdens sagatavošana un piegāde, notekūdeņu savākšana un attīrīšana;
- Ropažu novada administratīvās teritorijas labiekārtošana un kopšana, ielu apgaisojuma uzturēšana;

Sabiedrības galvenās darbības nozares, kas pārskata periodā veido Sabiedrības neto apgrozījumu sastāda: dzīvojamā fonda apsaimniekošana – 275786 EUR siltumsaimniecība – 621781 EUR, ūdenssaimniecība - 216871 EUR, pašvaldības teritoriju labiekārtošana un citi maksas pakalpojumi – 167767 EUR.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2024.gada 6 mēnešu periodu SIA "Vilkme" noslēdza ar peļņu 88311 EUR apmērā. 2024.gada 6 mēnešu neto apgrozījums, salīdzinot ar 2023.gada 6 mēnešu periodu, samazinājas par 32.65% , jo 2023. gada 6. mēnešu apgrozījumu veidoja arī ceļu uzturēšanas un sadzīves atkritumu savākšanas pakalpojumu ieņēmumi, kuri 2023. gada jūnija mēnesī tika deleģēti citiem uzņēmumiem. Realizācijas rentabilitāte (ROS) ir 6.89%, Pašu kapitāla rentabilitāte (ROE) ir 9.35%, EBDITA rentabilitāte ir 13.65%, EBDITA pašu kapitāla rentabilitāte ir 19.63%.

SIA "VILKME" kopējie aktīvi 2024.gada 30.jūnijā ir EUR 4907322, salīdzinot ar 2023. gada attiecīgo periodu ir pieauguši par 0.75 %. Veikti ieguldījumi pamatlīdzekļu izveidošanā, kas saistīts ar investīciju realizāciju notekūdeņu rekonstrukcijā un ūdensvada būvniecību, debitoru parādi ir samazinājušies, pret bilances kopsummu tie veido 12.89%, salīdzinājumā ar 2023. gada 15.36%, tiek atgūti šaubīgo debitoru parādi. Kopējās saistības bilances kopsummā veido 80.75%, 83.83% no tām ir ilgtermiņa saistības, kas saistītas ar investīciju ieguldījumu pakalpojumu sniegšanas kvalitātes uzlabošanai objektos.

Pārskata periodā vidējais darbinieku skaits Sabiedrībā bija 49 darbinieki. Darbiniekiem iespēju robežās tiek nodrošināts konkurētspējīgs atalgojums un mūsdienīgi darba apstākļi, kā arī veselības apdrošināšana, ko sedz darba devējs.

Sabiedrības īstermiņa saistības 2024.gada 30.jūnijā nepārsniedz apgrozāmo līdzekļu apjomu (kopējā likviditāte ir 2.11). Sabiedrība spēj savlaicīgi norēķināties ar saviem kreditoriem.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Procentu likmju risks - Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo tā saimnieciskās darbības nodrošināšanai tiek izmantoti aizņēmumi.

Kredītrisks - Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, jo to ir daudz un nelielos apjomos un kopējā ietekme sliktas risku pārvaldības rezultātā var būt būtiska. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un atlikumus. Nepieciešamības gadījumā tiek noteikti kredītēšanas nosacījumi klientam individuāli, vai veiktas parādu piedziņas procedūras, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Sabiedrības ir ilgstoši spējusi un arī turpmāk nodrošinās savu īstermiņa un ilgtermiņa saistību dzēšanu neietekmējot ikdienas saimniecisko darbību. Pamatojoties uz finanšu rādītāju izvērtējumu, vadība uzskata, ka šī finanšu pārskata sagatavošanā ir piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums, jo Sabiedrība spēs norēķināties par savām īstermiņa saistībām.

2022.gada 21.decembrī Ropažu novada pašvaldība pieņēma lēmumu Nr. 1886 (prot.Nr.55/2022, 58.§) par Ropažu novada pašvaldības tiešās līdzdalības saglabāšanu SIA "Vilkme", un noteikt SIA "Vilkme" vispārējo stratēģisko mērķi – organizēt iedzīvotājiem kvalitatīvus komunālos pakalpojumus: Ropažu novada pašvaldībā, nodrošinot kvalitatīvus ūdenssaimniecības pakalpojumus (ūdens ieguve, attīrīšanu un sadali, un notekūdeņu savākšanu un apstrādi), nodrošināt nepārtrauktus un kvalitatīvus siltumenerģijas pakalpojumus un sniegt uz labas pārvaldības principiem balstītus, ilgtspējīgus nekustamā īpašuma pārvaldīšanas un apsaimniekošanas pakalpojumus

Atbilstoši Ropažu novada pašvaldības domes 2022.gada 21.decembra lēmumam Nr.1887 (prot. Nr.55/2022, 59.§) "Par Ropažu novada pašvaldības kapitālsabiedrību un pašvaldības aģentūras "Saimnieks" reorganizāciju", kuras rezultātā lemts pārdalīt sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Vilkme" funkciju ceļu uzturēšanas, elektroinstalācijas ierīkošanas, labiekārtošanas jomā sabiedrībai ar ierobežotu atbildību "Garkalnes komunālserviss", savukārt Sabiedrībai ar ierobežotu atbildību "Vilkme" tiks pievienotas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Vangažu Namsaimnieks" nodalītās daļas un pārdalītas pašvaldības aģentūras "Saimnieks" funkcijas komunālo pakalpojumu sniegšanas jomā.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrība arī turpmāk plāno veikt saimniecisko darbību. Sakarā ar energoresursu un materiālu cenu sadārdzinājumu 2024. gadā tiek meklētas izmaksu optimizācijas iespējas.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Pārskata periodā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā starp pārskata perioda pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta starpperiodu pārskatu, nav bijuši nekādi citi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu finanšu rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis

Aigars Vītols

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

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 30.jūnijā, 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 kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

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

Valdes loceklis

Aigars Vītols

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

	01.01.2024.- 30.06.2024.	01.01.2023.- 30.06.2023.
	Eur	Eur
Neto apgrozījums	1 282 206	1903 757
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	<i>1 282 206</i>	<i>1903 757</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(1056 663)	(1769 183)
Bruto peļņa vai zaudējumi	225 542	134 574
Administrācijas izmaksas	(204 053)	(148 972)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	89 358	6 446
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(12 186)	(5 334)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	55	-
<i>no citām personām</i>	<i>55</i>	<i>-</i>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(10 405)	(8 804)
<i>citām personām</i>	<i>(10 405)</i>	<i>(8 804)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	88 311	(22 090)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	88 311	(22 090)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	88 311	(22 090)

Valdes loceklis

Aigars Vītols

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilance

AKTĪVS	30.06.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi		
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un <i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	-	86
	-	86
<i>II Pamatlīdzekļi</i>		
Nekustamie īpašumi	914 335	1 639 896
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>	<i>914 335</i>	<i>1 639 896</i>
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	657 922	-
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	114 992	117 920
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	379 888	36 597
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	19 993	-
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	<i>2 087 131</i>	<i>1 794 413</i>
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>		
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	1 462 219	1 478 314
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>	<i>1 462 219</i>	<i>1 478 314</i>
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>	<i>3 549 350</i>	<i>3 272 813</i>
Apgrozāmie līdzekļi		
<i>I Krājumi</i>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 433	2 492
Avansa maksājumi par krājumiem	5 427	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	57 583	57 583
<i>Krājumi kopā</i>	<i>64 443</i>	<i>60 075</i>
<i>II Debitori</i>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	371 215	409 120
Radniecīgo sabiedrību parādi	114 533	117 536
Citi debitori	114 476	211 523
Nākamo periodu izmaksas	17 811	8 048
Uzkrātie ieņēmumi	14 353	1 865
<i>Debitori kopā</i>	<i>632 388</i>	<i>748 092</i>
<i>IV Nauda</i>	<i>661 140</i>	<i>789 330</i>
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>	<i>1 357 972</i>	<i>1 597 497</i>
Aktīvu kopsumma	4 907 322	4 870 310

<u>PASĪVS</u>	30.06.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Pašu kapitāls		
Pamatkapitāls	824 475	824 475
<u>Nesadalītā peļņa</u>		
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	31 810	30 331
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi	88 311	1 479
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>	<i>120 121</i>	<i>31 810</i>
Mazākumakcionāru līdzdalības daļa		
<i>Pašu kapitāls kopā</i>	<i>944 596</i>	<i>856 285</i>
Kreditori		
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 240 383	1 251 843
Citi aizņēmumi	828 892	544 720
No pircējiem saņemtie avansi	369 573	241 264
Nākamo periodu ieņēmumi	883 165	883 165
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>	<i>3 322 012</i>	<i>2 920 992</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	108 835	194 061
Citi aizņēmumi	42 176	65 205
No pircējiem saņemtie avansi	82 714	114 086
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	67 051	372 428
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	64 723	58 189
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	60 445	62 918
Pārējie kreditori	75 875	35 156
Nākamo periodu ieņēmumi	43 416	86 833
Uzkrātās saistības	95 479	104 157
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>	<i>640 714</i>	<i>1 093 033</i>
<i>Kreditori kopā</i>	<i>3 962 726</i>	<i>4 014 025</i>
Pašīvu kopsumma	4 907 322	4 870 310

Valdes loceklis

Aigars Vītols

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2022	824 475	110 679	(80 348)	854 806
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 479	1 479
Rezerves novirzīšana		(110 679)	110 679	-
Atlikums uz 31.12.2023.	824 475	110 679	31 810	856 285
Pārskata perioda peļņa	-	-	88 311	88 311
Atlikums uz 30.06.2024	824 475	-	120 121	944 596

Valdes loceklis

Aigars Vītols

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem: Grāmatvedības likuma, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, un MK noteikumu Nr.775 Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumiem.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība *euro* (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - 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 gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Darbības turpināšana

Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, posteņu pārklasifikācija nav veikta.
Salīdzinošie rādītāji par 2024. gadu klasificēti pēc 2023. gada principiem un ir salīdzināmi.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole. Sabiedrība sniedz informāciju par darījumiem ar saistītajām pusēm tikai tad, 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.

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Pamatlīdzekļu sastāvā uzskaita nekustāmos īpašumus (zeme, ēkas, būves), ilgtermiņa ieguldījumus nomātajos pamatlīdzekļos, tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, pārējos pamatlīdzekļus un inventāru, pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas, avansa maksājumus par pamatlīdzekļiem. Par sabiedrības pamatlīdzekļiem, sabiedrībā saskaņā ar grāmatvedības politiku, tiek atzīti aktīvi, kuri paredzēti lietošanai ilgāk par 12 mēnešiem, ja to vērtība pārsniedz EUR 500.00. Iegādātie aktīvi zem šīs summas tiek atzīti kā mazvērtīgais inventārs, kuru noraksta izmaksās uzsākot to izmantot.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtībā ieskaita iegādes cenu (neieskaitot pievienotās vērtības nodokli), piegādes, uzstādīšanas, sagatavošanas un visas citas izmaksas līdz pamatlīdzekļa nodošanai ekspluatācijā.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes sākot ar nākošā kalendārā mēneša 1.datumu, kas seko nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa ekspluatācijā nodošanas datumam un pārtrauc nolietojumu aprēķinu ar nākošā mēneša 1.datumu, kad pamatlīdzeklis tiek izslēgts no uzskaites. Pilnībā nolietotiem pamatlīdzekļiem, amortizāciju turpmāk neaprēķina, bet šādu pamatlīdzekļu bilances vērtību pielīdzina 0. Visas izmaksas, kuras saistītas ar pamatlīdzekļu apjoma palielinājumu vai kuras būtiski palielina pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, kapitalizē. Pēc izmaksu kapitalizācijas sabiedrības vadība var noteikt pamatlīdzekļiem jaunu lietderīgās lietošanas laiku. Visas izmaksas, kuras saistītas pamatlīdzekļu uzturēšanu, tiek atzītas pārskata gada izdevumos.

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un inženierbūves	1-5	%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35	%
Transporta līdzekļi	20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4-20	%

Izslēdzot no uzskaites pamatlīdzekļus, šo līdzekļu atlikušo vērtību atzīst tā pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad šie līdzekļi tiek izslēgti.

Pamatlīdzekļi pārskata periodā nav pārvērtēti, viņu iegādes vērtībā nav iekļauti finanšu līzingu un aizņēmumu %. Visi nekustamie īpašumi ir reģistrēti Zemesgrāmatā uz Sabiedrības vārda.

Visiem pamatlīdzekļiem pārskata gada beigās tiek veikta inventarizācija ar pamatlīdzekļu objektu apskati dabā, tiek veikta salīdzināšana ar iegādes dokumentiem un vienlaicīgi tiek novērtēta pamatlīdzekļu turpmākā izmantošana sabiedrības saimnieciskajā darbībā. Uzskaitē esošie dati par zemēm un ēkām tiek salīdzināti ar Zemesgrāmatu ierakstiem. Novecojušie, turpmākai darbībai neizmantojamie pamatlīdzekļi tiek norakstīti un izslēgti no uzskaites.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc vidējās svērtās cenas vai 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.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā visas summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem ir personificēti. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās, neveic maksājumus līgumos vai rēķinā norādītajos termiņos, neapstiprina debitoru parādu debitoru salīdzināšanas aktā un citos līdzīgos gadījumos, kad debitors nepilda savas saistības.

Debitoru parādu izslēdz no uzskaites gadījumos, ja juridiskā persona ir likvidēta un izslēgta no Uzņēmumu reģistra, vai saņemta informācija par debitoru parāda piedziņas neiespējamību vai ja, fiziskā persona ir mirusi, vienlaicīgi samazinot debitoru parādu un izveidoto uzkrājumu šaubīgiem debitoriem. Debitoru parādu sastāvā uzskaita norēķinus ar pircējiem un pasūtītājiem, norēķinus par samaksātiem pakalpojumiem, pārmaksāto nodokļu summas, samaksātās garantijas maksas, nākamo periodu izmaksas, kuras samaksātas pārskata gadā, bet attiecas, uz nākošo gadu, kā arī uzkrātos ieņēmumus. Debitoru parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Citi debitori

Sabiedrība šajā postenī iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļu atlikumu bilancē veido naudas atlikumi pārskata datumā sabiedrības kasē un bankas kontos. Naudas līdzekļu uzskaitē tiek kārtota atsevišķi pa valūtas veidiem, kuras pārskata datumā novērtē saskaņā ar Eiropas centrālās bankas publicēto valūtas kursu pārskata datumā. Naudas ekvivalenti netiek lietoti.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Konkrētās saistību summas norādītas bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ir ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada datuma, un citas saistības, kas rodas sabiedrības parastās darbības ciklā. Ja saistībām nav uzrādīts samaksas termiņš, tās tiek uzrādītas īstermiņa kreditoros.

Aizņēmumi

Saņemot aizņēmumu, tie sākotnēji tiek atzīti to sākotnējā vērtībā. Bilancē, saņemtie aizņēmumi tiek uzrādīti atskaitot pārskata gadā atmaksātās saņemtā aizņēmuma summas.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzišana

Neto apgrozījums ir pamatdarbības ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas un savu aktīvu iznomāšanas, no kuriem ir atskaitīta tirdzniecības un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības un citi ar pārdošanu saistītie nodokļi.

Pārējo saimnieciskās darbības ieņēmumu sastāvā tiek iekļauti ieņēmumi, kuri nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet kuri izriet no tās un kuros iekļauj ieņēmumus no subsīdijām, dotācijām, ārvalstu finanšu palīdzības, iepriekšējos gados saņemto un pārskata gadā iekļauto ieņēmumos Eiropas struktūrfondu līdzekļu daļu, ieņēmumus no pamatlīdzekļu atsavināšanas, saņemto apdrošināšanas atlīdzību, valūtas kursu svārstību rezultātā gūto peļņu un citus līdzīgus ieņēmumus.

Pārējo procentu un tamlīdzīgu ieņēmumu sastāva iekļauj ieņēmums no saņemtiem % ieņēmumiem, kuri saistīti ar sabiedrības ieguldīšanas darbību.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot, ar nodokli apliekamo ienākumu, un piemērojot likumā noteikto 20 % nodokļa likmi. Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa aktīvi un saistības sabiedrībā netiek atzīti.

Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Saņemtos finansiālos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā, kurā saņemta finanšu palīdzība, vai finansiālais atbalsts.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Gadījumā ja sabiedrībai ir pamatota pārliecība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta postenī "Uzkrātie ieņēmumi".

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām, pusēm, pārskata gadā, atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Finanšu pārskata pielikumi (turpinājums)

1	Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	30.06.2023.	31.12.2023.
	Valdes loceklis	1	1
	Pārējie darbinieki	48	48
	Kopā	49	49

2	Personāla izmaksas kopā	Eur	Eur
	- atlīdzība par darbu	350 749	620 153
	- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	81 313	145 829
	Kopā	432 062	765 982

3	Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas, patenti	Kopā
		Eur	Eur
	Sākotnējā vērtība		
	31.12.2023.	4 042	4 042
	31.03.2024.	4 042	4 042
	Nolietojums		
	31.12.2023.	3 956	3 956
	Aprēķināts	70	70
	Pārklasificēts	16	16
	31.12.2024.	4 042	4 042
	Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023.	86	86
	Atlikusī bilances vērtība 30.06.2024.	-	-

4	Pamatlīdzekļi	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
		Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
	Sākotnējā vērtība						
	31.12.2023.	2791 579	-	336 825	36 597	-	3165 001
	Iegādāts	-	-	16 097	343 293	52 918	412 308
	Norakstīts	-	-	-	-	(32 925)	(32 925)
	Pārklasificēts	(1318 658)	1345 073	(27 115)	-	-	(700)
	30.06.2024.	1472 921	1345 073	325 807	379 890	19 993	3543 685
	Nolietojums						
	31.12.2023.	1151 683	-	218 905	-	-	1370 588
	Aprēķināts	32 675	36 541	17 463	-	-	86 679
	Pārklasificēts	(625 773)	650 610	(25 553)	2	-	(713)
	30.06.2024.	558 586	687 152	210 815	2	-	1456 554
	Atlikusī bilances vērtība	1639 896	-	117 920	36 597	-	1794 413
	Atlikusī bilances vērtība	914 335	657 922	114 992	379 888	19 993	2 087 131

5 Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	30.06.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Iedzīvotāju parādi par māju renovāciju *	1432 814	1451 873
Depozītkonti	8 427	5 463
Finanšu nodrošinājums līgumu saistību izpildei (finanšu ķīlas)	20 978	20 978
	1462 219	1478 314

	30.06.2024.			31.12.2023.		
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Kopā	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
*Iedzīvotāju parādi par māju	1432 814	109 225	1542 039	1451 873	198 462	1650 335
	1432 814	109 225	1542 039	1451 873	198 462	1650 335

6 Pircēju un pasūtītāju parādi	30.06.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	647 229	620 342
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(193 420)	(211 222)
	453 809	409 120

7 Radniecīgo sabiedrību parādi	30.06.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Norēķini ar Ropažu novada domi par pakalpojumiem	114 533	117 536
	114 533	117 536

8 Citi debitori	30.06.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Parādi par māju remontdarbiem un renovācijām saskaņā ar	109 225	198 462
Nodokļu pārmaksas	1 161	2 082
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	700	2 628
Finanšu ķīla / depozīti	1 110	4 035
Norēķini par pārtērētājiem māju uzkrājumu līdzekļiem	-	4 203
Citi nebūtiski debitori	2 281	113
	114 476	211 523

9 Naudas līdzekļi	30.06.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	661 140	789 330
	661 140	789 330

10 Aizņēmumi no kredītiestādēm	30.06.2024.			31.12.2023.		
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Kopā	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
A/S "Swedbank"	294 709	60 989	355 698	294 709	92 106	386 815
A/S "SEB bank"	411 725	31 386	443 111	411 726	68 359	480 085
A/S "Citadele banka"	533 948	16 459	550 407	545 408	33 596	579 004
	1240 383	108 835	1349 217	1251 843	194 061	1445 904

<i>Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:</i>	30.06.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Līdz 1 gadam	97 374	194 061
No 2 līdz 5 gadiem	581 213	520 459
Virs 5 gadiem	670 630	731 384
	<u>1349 217</u>	<u>1445 904</u>

11 Citi aizņēmumi

	30.06.2024.			31.12.2023.		
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Kopā	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Valsts Kase	430 851	18 966	449 817	146 679	21 832	168 511
Altum	398 041	23 210	421 251	398 041	43 373	441 414
	<u>828 892</u>	<u>42 176</u>	<u>871 068</u>	<u>544 720</u>	<u>65 205</u>	<u>609 925</u>

<i>Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:</i>	31.03.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Līdz 1 gadam	326 348	65 205
No 2 līdz 5 gadiem	288 553	301 044
Virs 5 gadiem	256 167	243 676
	<u>871 068</u>	<u>609 925</u>

12 No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	30.06.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
No iedzīvotājiem saņemtie avansi	29 548	51 223
Uzkrājumi māju remontdarbiem	53 166	62 863
	<u>82 714</u>	<u>114 086</u>

13 Pārējie kreditori (īstermiņa)

	30.06.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Norēķini par darba algu	39 958	34 569
Norēķini par garantijas ieturējumiem	33 912	-
Norēķini ar citiem uzņēmumiem	1 931	403
Norēķini par kļūdaini ieskaitītām summām	31	-
Avansa norēķinu summas	43	184
	<u>75 875</u>	<u>35 156</u>

14 Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2024.			31.12.2023.		
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Kopā	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Eiropas Savienības līdzfinansējums	883 165	43 416	926 581	883 165	86 833	969 998
	<u>883 165</u>	<u>43 416</u>	<u>926 581</u>	<u>883 165</u>	<u>86 833</u>	<u>969 998</u>

15 Uzkrātās saistības

	30.06.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	17 584	26 262
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	77 895	77 895
	<u>95 479</u>	<u>104 157</u>

16 Neto apgrozījums	30.06.2024.	30.06.2023.
	Eur	Eur
Ieņēmumi no siltumenerģijas apgādes	621 781	899 905
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	-	297 544
Ieņēmumi no ūdens apgādes	77 607	86 740
Ieņēmumi no kanalizācijas novadīšanas	139 264	127 176
Ieņēmumi no dzīvojamo māju apsaimniekošanas	275 786	229 366
Ieņēmumi no ceļu uzturēšanas	-	141 972
Ieņēmumi no pašvaldības teritorijas uzturēšanas	167 767	121 054
	<u>1282 206</u>	<u>1903 757</u>
17 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto	30.06.2024.	30.06.2023.
	Eur	Eur
Kurināmā (gāzes, kokskaidu granulu) izmaksas	507 598	878 555
Personāla izmaksas	274 625	284 292
Elektrības izmaksas	63 148	50 948
Pamatlīdzekļu nolietojums un ilgtermiņa ieguldījumu norakstīšana	39 837	47 481
Projektu ietvaros rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums	43 416	43 248
Materiālu un pakalpojumu izmaksas	32 884	85 848
Transporta uzturēšanas izdevumi	25 609	14 343
Atkritumu apglabāšanas izdevumi	-	223 689
Ēku apsaimniekošanas izmaksas	22 821	40 779
Citas ražošanas izmaksas	22 365	77 268
Dabas resursu nodoklis, SPRK nodeva	24 361	22 732
	<u>1056 663</u>	<u>1769 183</u>
18 Administrācijas izmaksas	30.06.2024.	30.06.2023.
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	157 437	116 584
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	724	513
Biroja izdevumi	8 117	13 995
Profesionālie pakalpojumi (juristi)	15 951	6 062
IT (t.sk Horizon) un datortehnikas uzturēšanas izmaksas	15 293	7 681
Transporta izmaksas	2 112	1 440
Pārējās administrācijas izmaksas	4 419	2 697
	<u>204 053</u>	<u>148 972</u>
19 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30.06.2024.	30.06.2023.
	Eur	Eur
Saņemtā ERAF, CFLA finansējums	43 416	-
Parāda atgūšana no šaubīgiem debitoriem, tiesas izdevumi	21 249	1 203
Saņemtās soda un nokavējuma naudas	3 743	2 524
Ieņēmumi no starpniecības un maksas pakalpojumu sniegšanas	20 951	2 719
	<u>89 358</u>	<u>6 446</u>
20 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	30.06.2024.	30.06.2023.
	Eur	Eur
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	312	703
Citas izmaksas	11 874	4 631
	<u>12 186</u>	<u>5 334</u>

21 Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	30.06.2024.	30.06.2023.
	Eur	Eur
Procentu ieņēmumi par naudas līdzekļu atlikumiem	55	-
	<u>55</u>	<u>-</u>

22 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	30.06.2024.	30.06.2023.
	Eur	Eur
Ūdens un siltumu projektu procentu maksājumi	10 405	8 804
	<u>10 405</u>	<u>8 804</u>

Valdes loceklis

Aigars Vītols

2024. gada 25. jūlijā

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU