

AIZKRAUKLES NOVADA PAŠVALDĪBAS SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"

FINANŠU PĀRSKATS

PAR PERIODU 01.01.2023. – 31.12.2023

SATURS

	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance uz 2023.gada 31.decembri	8-9
Pārskats par naudas plūsmu	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Gada pārskata pielikums:	12-23
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	12-14
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	14
III. Cita informācija	15
IV. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem	15
V. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	16-17
VI. Skaidrojums par bilances posteņiem	18-23
Revidentu ziņojums	24

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>SIA</i>
Nozare NACE	<i>3530- tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana LR UR reģistrācija 1991.g.13.06.</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>Komercreģistrā reģistrēta 2004.g.17.09. Nr.40003007886</i>
Adrese (juridiskā un pasta)	<i>Rūpniecības iela 2, Aizkraukle, LV-5101</i>
Sabiedrības dalībnieki, to īpatsvars % un adrese	<i>Aizkraukles novada pašvaldība Pamatkapitāls pieder 100% Lāčplēša ielā 1a, Aizkrauklē, LV-5101</i>
Valdes loceklis	<i>EDGARS BRICIS</i>
Gada pārskatu sagatavoja	<i>Galvenā grāmatvede ILUTA VALDMANE</i>
Pārskata gads	<i>01/01/2023 – 31/12/2023</i>
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	<i>EUR</i>
Vidējais darbinieku skaits	<i>13</i>
Zvērināts revidents	<i>I.Lipska sertifikāts nr .213., SIA " I. Lipskas audita birojs" licence nr.191 Kalna iela 37 - 9, Madona, LV-4801</i>

Vadības ziņojums

Darbības veids

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS" (turpmāk – Sabiedrība) savu darbību uzsācis 1991.gada 13.jūnijā , kad uzņēmums reģistrēts uzņēmumu reģistrā. 2001.gada 6.novembrī Sabiedrība pārreģistrēta par Aizkraukles pilsētas pašvaldības bezpeļņas organizāciju ar ierobežotu atbildību "AIZKRAUKLES SILTUMS", bet 2004.gada 17.septembrī pārreģistrēta Komercreģistrā ar Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS".

Sabiedrības darbības virzieni ir siltumenerģijas ražošana un piegāde patērētājiem. NACE kods 35.30 . Darbības virzienu nodrošināšanai ir saņemtas licences :

- Siltumenerģijas pārvadei un sadalei Aizkraukles pilsētā, Aizkraukles novadā
- Siltumenerģijas pārvadei un sadalei Aizkraukles pagastā , Aizkraukles novadā

Sabiedrība nodarbojas ar regulējamu siltumenerģijas ražošanas pakalpojuma sniegšanu un ir reģistrējusies siltumenerģijas ražošanai SPRK siltumenerģijas ražotāju reģistrā ar Nr.SR0089.

Sabiedrība nodarbojas ar regulējamu siltumenerģijas tirdzniecības pakalpojuma sniegšanu un ir reģistrējusies siltumenerģijas tirdzniecībai SPRK siltumenerģijas tirgotāju reģistrā ar Nr.ST0026.

Siltumenerģijas ražošana notiek katlu mājā Rūpniecības ielā 2 Aizkraukles pilsētā , Kalna ielā 20 un Kalna ielā 5a Aizkraukles pagastā , kā kurināmo izmantojot dabas gāzi. Kalna ielā 1 A, kurināmo izmantojot šķeldu.

Siltumenerģijas pārvadei izmantojam siltumtrases ar rūpnieciski izolētiem bez kanālu cauruļvadiem. Kopējais siltumtrašu garums Aizkraukles pilsētā 9980 m un Aizkraukles pagastā 682 m.

2023. gadā Sabiedrībai nodrošināja siltumapgādi diviem objektiem Koknesē un četriem objektiem Vecbebros. Šīs visas ir lokālās katlu mājas, kam nav nepieciešama licence. Objektu īpašnieki ir pašvaldība.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Aizkraukles pilsētas siltumenerģijas tirgū Sabiedrības tirgus daļa ir aptuveni 71% , bet lokālo siltumavotu tirgus daļa attiecīgi – 29% . Sabiedrība ar siltumenerģiju apgādā visus blīvi apbūvētos pilsētas rajonus ar daudzstāvu apbūvi . Var uzskatīt , ka visas siltumapgādes zonas pilsētas robežās , kur ir vērā ņemamas siltumslodzes priekš centralizētās siltumapgādes ir aptvertas . Sabiedrībai ir stabila pozīcija siltumenerģijas tirgū Aizkraukles pilsētā un Aizkraukles pagastā .

Lai SIA "Aizkraukles siltums" nodrošinātu komunālo pakalpojumu uzskaiti, norēķinus un apsaimniekošanas uzskaiti, regulāri tiek veikti uzlabojumi, lai pielāgotu esošo datorprogrammu Visma Horizon ar vietni "Bill. me", kur Sabiedrības klientiem ir izveidota iespēja ērti paziņot karstā ūdens rādījumus, un norēķināties par pakalpojumu vienuviet.

2023.gada 31.decembrī darba attiecībās ar Sabiedrību ir 13 darbinieki, no kuriem 9 darbinieki jeb 69% ir administrācijas darbinieki, 4 darbinieki jeb 31% speciālisti – strādnieki.

Saistībā ar energoresursu cenu izmaiņām, Sabiedrība vairākkārtīgi mainīja siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus:

- janvāris 140.8 EUR/MWh;
- februāris, marts 123.3 EUR/MWh;
- aprīlis 102.11 EUR/MWh.
- maijs 81.61 EUR/MWh.
- jūnijs 77.661 EUR/MWh.
- jūlijs, augusts 72.06 EUR/MWh.
- septembris 67.75 EUR/MWh.
- oktobris 64.66 EUR/MWh.
- novembris, decembris 71.11 EUR/MWh.

2023.gadā Sabiedrības neto ieņēmumi sastādīja 3 732 529 EUR , kas ir par 483 123 EUR vairāk nekā iepriekšējā gadā. Lietotājiem ir pārdota siltumenerģija 36 315 MWh, kas ir par 7.8 % mazāk, nekā iepriekšējā gadā, jo tas ir saistībā ar siltajiem klimatiskajiem apstākļiem dabā.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2023.gadā bija 3 341 283 EUR jeb par 420 594 EUR vairāk, nekā iepriekšējā gadā.

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2023.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Sabiedrības būtiskākie finanšu rādītāji:

Rādītājs	Rādītāja aprēķins	Uz 31.12.2023.	Uz 31.12.2022.	Izmaiņas
Kopējais likviditātes seguma koeficients	Apgrozāmie līdzekļi/ Īstermiņa saistības	2.17	1.44	+0.73
Finansiālās atkarības koeficients	Saistības/ Balances kopsumma	0.24	0.42	-0.18
Bruto peļņas rentabilitāte, %	Bruto peļņa/ Neto apgrozījums x100	10.48%	10.12%	+0.36%

2023.gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar 157 922 EUR lielu peļņu.

2023.gadā ieņēmumi ir palielinājušies saistībā ar tarifu pieaugumu.

Sabiedrībā ir izvērtēti un norakstīti bezcerīgie debitoru parādi EUR 78 307 apmērā, un samazināti uzkrājumi nedrošiem parādiem par EUR 67 869.

No 2023. gada februāra mēneša, sadarbībā ar SIA "Konsultatīvā sabiedrība Conventus", un pamatojoties uz Latvijas Republikas normatīvajos aktos noteiktajām darbībām parāda atgūšanai, ir piedzīta SIA "Aizkraukles siltums" debitoru parāda daļa EUR 73 325 apmērā.

Saistībā ar būtisku dabas gāzes cenas pieaugumu un svārstībām 2023. gada sākumā Rūpniecības ielā 2, Aizkrauklē tika pārslēgts 3.4 Mw gāzes katls uz sašķidrīnāto propāna – butāna gāzi.

Tika veikti ražošanas ēku Rūpniecības 2, Aizkrauklē jumtu un telpu remontdarbi, daļēji nomainīti novecojošie inženiertīkli.

Tika uzstādīti saules paneļi elektroenerģijas ražošanai Rūpniecības ielā 2 un Kalna ielā 1 A, ar mērķi samazināt pašpatēriņu.

Uzsākta šķeldas novietnes izbūve Kalna ielā 1 A, plānotās investīcijas EUR 35 000 apmērā.

Investīcijas tika veiktas no Sabiedrības uzkrātiem līdzekļiem.

Gada pārskats sagatavots ievērojot darbības turpināšanas principus.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem ar kuriem sabiedrības saskaras

Sabiedrība saskarās ar būtiskām dabas gāzes cenas izmaiņām gada laikā, kā rezultātā tika vairākkārtīgi mainīts gala tarifs patērētājiem.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrība laika posmā no 1997.gada līdz 2004.gadam ir veikusi būtiskus kapitālieguldījumus savu pamatlīdzekļu pilnīgā atjaunošanā un modernizācijā. Modernizētas katlu mājas un siltumtrases, un to kalpošanas laiks ir 30 gadi. Siltumtrašu caurlaides spējas ir pietiekošas, lai nodrošinātu siltumenerģijas lietotāju pieprasījumu pēc enerģijas ar iespēju pieslēgt jaunus siltuma patērētājus.

Saistībā ar globālo energoresursu cenu stabilizāciju, prognozējam mērenu cenu izmaiņu tarifam. Robežās no 77 EUR/MWh līdz 60 EUR/ MWh.

Plānojam Rūpniecības ielā 2 izbūvēt papildus saules paneļus, elektroenerģijas ražošanai pašpatēriņa vajadzībām, plānotā investīcija 35 000 EUR.

Ražošanas ēkai Rūpniecības ielā 2 katlu mājā nepieciešams jumta seguma remonts. Plānotā investīcija EUR 40 000.

Plānota Aizkraukles pagasta telemetrijas un tele vadības moduļu un programmatūras nomaina katlumājās un dzīvojamajās mājās. Esošā sistēma vairs funkcionē tikai daļēji, jo nav pieejami vadības moduļi. Plānotā investīcija EUR 15 000 apmērā.

Pilsētas siltumtrasē ir jāveic nolietoto slēgmehānismu nomaina un siltuma kameru termoizolācijas atjaunošana, nepieciešamās investīcijas EUR 90 000.

Paredzēta siltumtrases posma Lāčplēša ielā 1 A nomaina 50 m garumā, investīcijas EUR 30 000.

Kopējais investīciju apjoms minētajos objektos sastāda EUR 245 000.

Turpināt attīstīt siltumapgādes sistēmu tehniskās apkopes pakalpojumu Aizkraukles novadā, piedāvājot šo pakalpojumu Pašvaldības iestādēm un juridiskajām personām.

Tiks pētīti meklēti risinājumi Iršu pagasta katlumājas izbūvei.

Lai izpildītu uzņēmuma nospraustos mērķus Sabiedrībai ir izstrādāta vidējā termiņa stratēģija un aktualizēta 2024. – 2026. gada periodam. Stratēģijas aktualizēšana notiek atbilstoši tirgus situācijai.

Sagatavojot finanšu pārskatu, Sabiedrības vadība ir izvērtējusi Sabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība veiksmīgi un efektīvi turpinās savu darbību un attīstību 2024.gadā. Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos. Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī Sabiedrībai nav iesaisīta tiesas prāvās. Pārskata periodā Sabiedrības vadība nav sniegusi galvojumus, kas ietekmētu sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrības pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāla esošais lielums 1 068 446 EUR, vienas daļas nominālvērtība 1.00 EUR un kopējais daļu skaits 1068446. Sabiedrības kapitāla daļu 100 % turētājs ir Aizkraukles novada pašvaldība.

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 un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2023.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

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

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

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Valdes loceklis

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Edgars Bricis

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Iluta Valdmane

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīme Nr.	2023	2022
Neto apgrozījums:	1	3 732 529	3 249 406
- no citiem pamatdarbības veidiem		3 732 529	3 249 406
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(3 341 283)	(2 920 689)
Bruto peļņa vai zaudējumi		391 246	328 717
Administrācijas izmaksas	3	(232 696)	(207 474)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	49 256	95 401
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(65 766)	(125 535)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	6	17 008	15 126
- citām personām		17 008	15 126
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	8	(0)	(411)
- citām personām		(0)	(411)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		159 048	105 824
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	7	(1 126)	(1 170)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma nodokļa aprēķināšanas		157 922	104 654

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Valdes loceklis

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Edgars Bricis

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Iluta Valdmane

Pielikums no 12. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Bilance 2023.gada 31.decembrī

A K T Ī V S	Piezīmes numurs	2023	2022
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		89	132
Nemateriālie ieguldījumi kopā	1.	89	132
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
- zemes gabali, ēkas, un inženierbūves		382 529	398 287
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		701 628	740 781
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		79 527	29 222
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		12 244	0
Pamatlīdzekļi kopā	2.	1 175 928	1 168 290
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		18 960	12 821
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	3.	18 960	12 821
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 194 977	1 181 243
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		4 586	1 284
Krājumi kopā	4.	4 586	1 284
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5.	730 545	1 143 957
Citi debitori	6.	46 859	317 778
Nākamo periodu izmaksas	7.	782	754
Debitori kopā		778 186	1 462 489
Nauda	8.	413 533	212 966
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 196 305	1 676 739
AKTĪVU KOPSUMMA		2 391 282	2 857 982

Bilance 2023.gada 31.decembrī

PASĪVS	Piezīmes numurs	2023	2022
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9.	1 068 446	1 068 446
Rezerves:			
- pārējās rezerves.	10.	468 698	468 698
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	11.	127 062	22 408
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	12.	157 922	104 654
Pašu kapitāls kopā		1 822 128	1 664 206
KREDITORI			
Ilgtermiņa parādi			
Nākamo periodu ieņēmumi	13.	17 742	27 421
Ilgtermiņa parādi kopā		17 742	27 421
Īstermiņa parādi			
No pircējiem saņemtie avansi	14.	13 402	8 821
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15.	490 834	1 104 155
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas obligātās iemaksas	17.	13 224	17 017
Uzkrātās saistības	16.	13 610	17 244
Pārējie kreditori	18.	10 663	9 439
Nākamo periodu ieņēmumi	19.	9 679	9 679
Īstermiņa parādi kopā		551 412	1 166 355
Kreditori kopā		569 154	1 193 776
PASĪVU KOPSUMMA		2 391 282	2 857 982

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Valdes loceklis

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Edgars Bricis

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Iluta Valdmane

Pielikums no 12. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Naudas plūsmas pārskats

(sastādīts pēc tiešās metodes)

(EUR)

	2023	2022
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	4 449 870	2 530 553
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējie pamatdarbības izdevumi	(4 134 315)	(2 342 792)
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>	315 555	187 761
Izdevumi procentu maksājumiem	0	(411)
Izdevumi UIN maksājumiem	(0)	(1 170)
<u>Pamatdarbības neto naudas plūsma</u>	<u>315 555</u>	<u>186 180</u>
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	(132 396)	(801 884)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	400	512
Saņemtie procenti	17 008	15 126
<u>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</u>	<u>(114 988)</u>	<u>(786 246)</u>
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātas dividendes	0	(4600)
Izdevumi aizņēmumu atmaksai	0	0
<u>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</u>	<u>0</u>	<u>(4600)</u>
IV. Ārvalstu kursu svārstības rezultāts	0	0
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	200 567	(604 666)
VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	212 966	817 632
VII. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	413 533	212 966

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Valdes loceklis

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Edgars Bricis

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Iluta Valdmane

Pielikums no 12. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa vai zaudējumi	Rezerves	Kopā
Atlikums 31.12.2021.	1 057 946	27 007	468 698	1 553 651
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	0	1	0	1
Sadalītas dividendes	0	(4600)	0	(4600)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	0	104 654	0	104 654
Pamatkapitāla palielināšana	10 500	0	0	10 500
Atlikums 31.12.2022.	1 068 446	127 062	468 698	1 664 206
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	0	0	0	0
Sadalītas dividendes	0	0	0	0
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	0	157 922	0	157 922
Pamatkapitāla palielināšana	0	0	0	0
Atlikums 31.12.2023.	1 068 446	284 984	468 698	1 822 128

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Valdes loceklis

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Edgars Bricis

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Iluta Valdmane

Pielikums no 12. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2023.gada 31.decembri pielikums

1. Uzskaites un novērtēšanas principi-vispārējās metodes

Pārskata sagatavošanas pamats

Pārskats ir sagatavots atbilstoši "Grāmatvedības likuma", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma", kā arī ievērojot 2023.gada 1. janvāra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.652 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība” nosacījumus un Latvijas grāmatvedības standartu pamatnostādnes.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, uzņēmumā lietotās novērtēšanas metodes nav mainītas.

Grāmatvedības sintētiskās uzskaites reģistrs ir Virsgrāmata, kurā ierakstus izdara no saimniecisko operāciju grupēšanas pārskatiem. Analītiskās uzskaites reģistru veidi ir kartiņas, saraksti .

Grāmatvedības uzskaitē 2023.gadā kārtota vadoties no uzņēmuma apstiprinātā kontu plāna.

Grāmatvedības uzskaitē 2023.gadā ir kārtota izmantojot datorprogrammu "Horizon".

Pārskata periods

Pārskata periods ir no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.decembrim.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, t.i.:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances sastādīšanas dienai iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gados, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanās un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskats 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 perioda sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Saimnieciskie darījumi atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību nevis juridisko formu.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Nauda un naudas ekvivalenti

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

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.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgā izmantošanas laika garumā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Krājumu novērtēšana

Krājumu uzskaitē tiek kārtota pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes. Apgrozāmo līdzekļu atlikumu novērtēšanas metodes maiņa, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu nav notikusi.

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem tiek veidoti 14% apmērā no debitoru parādu atlikuma uz 31.decembri.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti reizinot katra darbinieka vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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.

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu 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 dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, kādā līdzeklis var tikt realizēts, vai saistība nokārtota normālos tirgus apstākļos. Ja pēc vadības domām finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības būtiski atšķiras no to uzskaites vērtības, patiesā vērtība tiek atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīvu patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

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. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Nav

III. Cita informācija

- **Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības**

Nav

- **Galvojumi un garantijas**

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus vai garantijas.

- **No citiem saņemtie galvojumi un garantijas**

2023.gadā sabiedrībai nebija aizdevumu un garantiju.

- **Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti**

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

- **Notikumi pēc bilances datuma**

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

IV Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Nav tādu

V. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

Piezīme nr.1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	31.12.2023	31.12.2022	Izmaiņas(+,-)
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas	3 732 529	3 249 406	+483 123
Kopā:	3 732 529	3 249 406	+483 123

Piezīme Nr.2

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

	31.12.2023	31.12.2022
Materiālu izmaksas	14 254	10 022
Kurināmais	704 030	1 037 980
Iepirkta siltumenerģija	2 279 352	1 548 504
Degviela	10 454	8 763
Pārējās ārējās izmaksas	129 552	109 830
Personāla izmaksas	50 251	45 917
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	122 305	67 123
Dabas resursu nodoklis	2 108	3 856
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 552	1 417
Apdrošināšanas maksājumi	4617	3 763
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	166	124
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(67 869)	77 561
Debitoru parādu norakstīšana	78 307	4 949
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	12 205	880
Kopā:	3 341 284	2 920 689

Piezīme Nr.3

Administrācijas izmaksas

	31.12.2023	31.12.2022
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 296	800
Personāla izmaksas	222 978	198 692
Sakaru pakalpojumi	3 141	2 111
Profesionālie pakalpojumi	1 800	1 700
Komisijas maksa par maksājumu uzdevumu apkalpošanu	518	819
Citas administrācijas izmaksas	2 963	3 352
Kopā:	232 696	207 474

Piezīme Nr.4

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2023	31.12.2022
Ieņēmumi no iekšējo tīklu tehniskās apkalpošanas	6 599	55 227
Ieņēmumi no pārējās saimnieciskās darbības	26 816	29 853
Nākamo periodu ieņēmumu atzīšana pārskata periodā	9 679	9 679
Ieņēmumi no PL pārdošanas (neto)	400	512
Citi ieņēmumi	5 762	130
Kopā	49 256	95 401

Piezīme Nr.5

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2023	31.12.2022
Izmaksas no iekšējo tīklu tehniskās apkalpošanas	19 820	90 017
Materiālu izdevumi	31 955	29 408
Izslēgto PL atlikusī vērtība	1 201	0
Citi izdevumi	12 790	6 110
Kopā:	65 766	125 535

Piezīme Nr.6

Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	31.12.2023	31.12.2022
Samaksas termiņa kavējuma procentu ieņēmumi	13 725	15 126
Procentu ieņēmumi no depozītnoguldījuma procentiem	3 283	0
Kopā	17 008	15 126

Piezīme Nr.7

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	31.12.2023	31.12.2022
UIEN	1 126	1 170

Piezīme Nr.8

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	31.12.2023	31.12.2022
Samaksātās soda naudas	0	411

VI. Skaidrojums pie bilances posteņiem

Piezīme Nr.1

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi uzskaitīti iegādes izmaksās, atskaitot nolietojumu. Norakstīšanas termiņš 5 gadi

	LicencesMS Office	Topogrāfiskais plāns	Licences Microsoft FOXPro	Licence WinNAMS	Kopā
Sākotnējā vērtība					
31.12.2022.	943	856	617	2 134	4 550
iegādāts	0	0	0	0	0
izslēgts	(0)	(0)	(617)	(0)	(617)
31.12.2023.	943	856	0	2 134	3 933
Nolietojums					
31.12.2023.	943	724	617	2 134	4 418
Aprēķinātais nolietojums	0	43	0	0	43
izslēgts	(0)	(0)	(617)	(0)	(617)
31.12.2023.	943	767	0	2 134	3 844
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	0	132	0	0	132
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	0	89	0	0	89

Piezīme Nr.2

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu nolietojums aprēķināts pēc lineārās metodes. No pamatlīdzekļu sākotnējās vērtības atskaita nolietojumu pēc apstiprinātām gada amortizācijas normām. Amortizācijas aprēķināšana notiek katram pamatlīdzeklī atsevišķi. Ar 2022. gada 1. jūniju SIA "Aizkraukles siltums" tika ieviesta pāreja uz jaunu Resursu un vadības grāmatvedības sistēmu VISMA Horizon. Iepriekš ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums tika rēķināts pēc lineārās metodes procenti gadā, tagad jaunā metode paredz nolietojuma aprēķinu pēc lineārās metodes pa mēnešiem - ir izmainīts nolietojuma aprēķina periods, bet pašas nolietojuma likmes nav mainītas.

Nolietojuma grupas

Kods	Nosaukums	Norma	Metode	Normas vienības
1	Ēkas un būves	4-14,28	Lineāra	% mēnesī
2	Tehnoloģiskas iekārtas un mašīnas	14-20	Lineāra	% mēnesī
3	Pārējie pamatlīdzekļi	14-50	Lineāra	% mēnesī

PAMATLĪDZEKĻU KUSTĪBAS PĀRSKATS

	Zemes gabali	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā:
Sākotnējā vērtība							
31.12.2022.	24 758	1 649 252	1 826 745	136 626	0	0	3 637 381
iegādāts	0	24 532	18 215	63 840	13 565	12 244	132 396
pārklasificēts	0	13 565	0	0	(13 565)	(0)	0
likvidēts	(0)	(2 959)	(2 483)	(11 781)	(0)	(0)	(17 223)
31.12.2023.	24 758	1 684 390	1 842 477	188 685	0	12 244	3 752 554
Nolietojums							
uz 31.12.2022.	X	1 275 723	1 085 964	107 404	X	X	2 469 091
aprēķināts	x	52 654	57 368	13 535	X	X	123 557
izslēgts	x	(1 758)	(2 483)	(11 781)	X	X	(16 022)
31.12.2022.	x	1 326 619	1 140 849	109 158	X	X	2 576 626
Bilances vērtība 31.12.2022.	24 758	373 529	740 781	29 222	0	0	1 168 290

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2023.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Bilances vērtība 31.12.2023.	24 758	357 771	701 628	79 527	0	12 244	1 175 928
---	---------------	----------------	----------------	---------------	----------	---------------	------------------

Piezīme Nr.3

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	2023	2022
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	18 960	12 821

Ar iedzīvotājiem ir noslēgtas vienošanās līgumi par debitoru par ādu samaksas termiņiem, tai skaitā

- 2025.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 7 175
- 2026.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 3 552
- 2027.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 3 552
- 2028. gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 1 755
- 2029. gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 1 003
- 2030. gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 1 003
- 2031. gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 920

Piezīme Nr.4

Krājumi

	2023	2022
Izejvielas un materiāli	100	121
Degviela	249	110
Mazvērtīgais un ātri nolietojamais inventārs	1 757	971
Kurināmais	2 480	82
Kopā	4 586	1 284

Krājuma atlikumi uzrādīti pēc faktiskām iegādes izmaksām, pieskaitot izdevumus, kas tieši saistītas ar pirkumu Krājumu uzskaitē notiek pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes.

Krājumu apgrozījumu katru mēnesi reģistrē grāmatvedības kontos un nosaka krājumu atlikumu vērtību katra mēneša beigās.

Piezīme Nr.5

Pircēju un pasūtītāju parādi

	2023	2022	Izmaiņas (+,-)
Kopā īstermiņa debitoru parādi	847 217	1 328 498	-481 281
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(116 672)	(184 541)	+67 869
Neto debitoru parādi	730 545	1 143 957	-413 412

Debitoru parādi bilancē uzrādīti neto vērtībā. Uzkrājumi nedrošajiem debitoru parādiem ir veidoti 14% apmērā no to īstermiņa debitoru parādu atlikuma uz 31.decembri, kuriem nav noslēgta vienošanās par parādu atmaksu.

Piezīme Nr.6

Citi debitori

	2023	2022	Izmaiņas (+,-)
Nauda ceļā AS Swedbank	13 125	12 208	+ 917
Iedzīvotāju parādi par tiesu izdevumiem	0	64	-64
Iekšējo tīklu apkalpošana	524	5 040	- 4 516
Traktora – ekskavatora pakalpojumi	120	0	+120
BVKB siltumapgādes kompensācija	0	258 656	-258 656
Avansa maksājumi par pakalpojumiem (neto)	900	850	+50
PVN no valsts budžeta	32 190	35 205	-3 015

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2023.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Kreditoru pārmaxsa	0	5 755	-5 755
Bilances vērtība	46 859	317 778	-270 919

Piezīme Nr.7

Nākamo periodu izmaksas

	2023	2022	Izmaiņas (+,-)
Normatīvo dokumentu un preses abonēšana	180	161	+19
Transporta un īpašuma apdrošināšana	571	562	+ 9
Venden garantijas summas	31	31	0
Bilances vērtība	782	754	+28

Piezīme Nr.8

Naudas līdzekļi

	2023	2022	Izmaiņas (+,-)
Norēķinu konts A/S SEB banka	24 999	12 093	+12 906
Norēķinu konts A/S Swedbank	388 534	200 873	+187 661
<i>t. sk. norēķinu konts A/S Swedbank mēneša depozīts</i>	<i>200 000</i>	<i>0</i>	<i>X</i>
<i>t. sk. norēķinu konts A/S Swedbank nakts depozīts</i>	<i>188 534</i>	<i>0</i>	<i>X</i>
Bilances vērtība	413 533	212 966	+200 567

Pašu kapitāls

Piezīme Nr.9

Pamatkapitāls

Informācija par kapitāla daļām

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem.

Uz 31.12.2023. pamatkapitāls:

	Procenti no pamatkapitāla %	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
Aizkraukles novada dome	100	1 068 446	1,00	1 068 446
Kopā:	100	1 068 446	x	1 068 446

Pamatkapitāls apmaksāts pilnībā.

Piezīme Nr.10

Pārējās rezerves

	31.12.2023.	31.12.2022.	Izmaiņas (+,-)
Pārējās rezerves	468698	468698	0
<i>Tai skaitā:</i>			
<i>Peļņa par 2001.gadu ieskaitīta rezervēs</i>	<i>93684</i>	<i>93684</i>	<i>0</i>
<i>Ar Aizkraukles novada domes lēmumu no 17.04.2003 rezervēs ieskaitīta 2002.gada peļņa</i>	<i>305451</i>	<i>305451</i>	<i>0</i>
<i>2003.gada peļņa ieskaitīta rezervēs</i>	<i>69563</i>	<i>69563</i>	<i>0</i>

Rezervju kustība 2023.gadā nenotika.

Rezerves veido sabiedrības peļņa, kad sabiedrība darbojās pēc bezpeļņas organizācijas principiem un ko sabiedrība saskaņā ar Komerclikuma pārejas noteikumiem nepievienoja pamatkapitālam, bet atstāja rezervē

Piezīme Nr.11

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Iepriekšējo gadu zaudējumi vai peļņa	127 062	22 408

Piezīme Nr.12

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	157 922	104 654

Ilgtermiņa kreditori

Piezīme Nr.13

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi

	2023	2022	Izmaiņas (+,-)
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	17 742	27 421	-9679

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.

Ar Aizkraukles pilsētas domes lēmumu Nr.208 no 18.10.2001.g. bezatlīdzības kārtībā tika nodotas siltumtrases, ko sākotnēji atspoguļoja pašu kapitālā pārējo rezervju sastāvā. 2014.gadā mainoties uzskaites principiem, saskaņā ar LR MK Nr.537 "Kārtība, kādā finanšu pārskatos atspoguļojams valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Kopienas, citu organizāciju un institūciju finansiālais atbalsts (finanšu palīdzība) ziedojumi un dāvinājumi naudā un natūrā" no rezervēm atlikusī summā tika pārklasificēta uz nākamo periodu ieņēmumiem EUR 201311,18.

Uz 2023.gada 31.decembri nākamo periodu ieņēmumi sastāda EUR 27421, tai skaitā:

- Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi EUR 17 742
- Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi EUR 9 679

Īstermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr.14

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2023.	31.12.2022.	Izmaiņas (+,-)
Saņemtie avansa maksājumi	13 402	8 821	+4 581
Kopā:	13 402	8 821	+4 581

Piezīme Nr.15

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023.	31.12.2022.	Izmaiņas (+,-)
Parādi LR piegādātājiem un darbuzņēmējiem	490 834	1 104 155	-613 321
Kopā:	490 834	1 104 155	-613 321

Piezīme Nr.16

Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.	Izmaiņas (+,-)
Citas uzkrātās saistības	8 276	12 076	-3800
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	5 334	5 168	+166
Kopā:	13 610	17 244	-3 634

Piezīme Nr.17

Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļu veids	Atlikums uz 31.12.2022.	Aprēķināts 2023.gadā	Samaksāts 2023.gadā	Atlikums uz 31.12.2023.
Pievienotās vērtības nodoklis	(35 205)	(96 413)	(99 428)	(32 190)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	1 126	0	1 126
Sociālās iemaksas	10 402	79 094	82 263	7 233
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 798	45 686	47 172	4 312
Dabas resursu nodoklis	811	2 108	2 370	549
NĪN	0	1 417	1 417	0
Riska nodeva	6	56	58	4
Kopā	(18 188)	X	X	(18 966)
<i>Tai skaitā</i>	- <i>Debitoru parāds</i> 35 205			- <i>Debitoru parāds</i> 32 190
	- <i>Kreditoru parāds</i> 17 017			- <i>Kreditoru parāds</i> 13 224

Piezīme Nr.18

Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022.
Darba alga	10 126	8 886
Citi	537	553
Kopā	10 663	9 439

Piezīme Nr.19

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Nākamo periodu ieņēmumi	9 679	9 679

Piezīme Nr.20

Pārējie paskaidrojumi

	2023	2022
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	13	17

Piezīme Nr.21
Valdes atalgojums

Valdes loceklim aprēķinātā darba samaksa 2023.gadā EUR 31 992 un darba devēja VSAOI EUR 7 547.

Finanšu pārskats sastādīts ievērojot darbības turpināšanas principus.

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Valdes loceklis

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Edgars Bricis

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Iluta Valdmane