

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Līgatnes komunālserviss”

(Vienotais reģistrācijas Nr. 54103099071)



GADA PĀRSKATS

par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Līgatnē, 2024

SATURS

	Lpp.
Vadības ziņojums	3-8
Ziņas par sabiedrību	9
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Bilance	11-12
Gada pārskata pielikums:	13-25
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	13-16
II. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu un bilances posteniem	17-25
III. Cita informācija	25
Revidentu ziņojums	

Vadības ziņojums par 2023. gadu

1. Sabiedrības vispārējā informācija

Sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Līgatnes komunālserviss" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) 2015. gada 18. martā ir dibinājusi Līgatnes novada pašvaldība. Sabiedrības pamatkapitāls ir 1 417 840 eiro (Viens miljons četri simti septiņpadsmit tūkstoši astoņi simti četrdesmit eiro). No 2021. gada jūlija 100% Sabiedrības kapitāla daļu turētājs ir Cēsu novada dome.

2. Darbības virzieni

Sabiedrības darbības mērķis - nodrošināt Līgatnes apvienības administratīvajā teritorijā pašvaldības funkciju izpildi komunālo pakalpojumu un pašvaldības administratīvās teritorijas tīrības nodrošināšanas sfērā. Komerddarbības vieta - Cēsu novada Līgatnes apvienības administratīvajā teritorija. 2023. gadā Sabiedrība nodrošināja no Pašvaldību likuma 4. panta pirmās daļas 1., 2. un 3. punkta izrietošu uzdevumu izpildi:

- a) ūdenssaimniecības un siltumapgādes pakalpojumu nodrošināšana neatkarīgi no tā, kā īpašumā atrodas dzīvojamais fonds;
- b) pašvaldības administratīvās teritorijas labiekārtošana un sanitārā tīrība (publiskai lietošanai paredzēto teritoriju apgaismošana un uzturēšana; parku, skvēru un zaļo zonu ierīkošana un uzturēšana; pretplūdu pasākumi;
- c) kapsētu un beigto dzīvnieku apbedīšanas vietu izveidošana un uzturēšana), sanitārās tīrības uzturēšanu un pilsētvides ainavas saglabāšana;
- d) pašvaldības īpašumā esošo ceļu uzturēšana un pārvaldība.

Sabiedrības darbības pamatvirzieni 2023. gada sākumā bija:

- a) siltumenerģijas piegāde un realizācija atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajai kārtībai;
- b) aukstā ūdens piegāde, t.sk., dzeramā ūdens piegāde, dzeramā ūdens ieguve un ražošana, no ūdens vada tīkla piegādātā dzeramā ūdens realizācija;
- c) notekūdeņu savākšana, attīrīšana un novadīšana;
- d) kanalizācijas pakalpojumu nodrošināšana;
- e) siltumapgādes, ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu un infrastruktūras, kas izmantojama sabiedrisko pakalpojumu sniegšanai, uzturēšana, apkalpošana, atjaunošana un rekonstrukcija;
- f) administratīvās teritorijas labiekārtošanas un sanitārās tīrības nodrošināšana;
- g) ielu, ceļu un laukumu būvniecība, rekonstrukcija un uzturēšana;
- h) ielu, laukumu un citu publiskajai lietošanai paredzētu teritoriju apgaismošanas nodrošināšana;
- j) kapsētu un beigto dzīvnieku apbedīšanas vietu izveidošana un uzturēšana;
- i) parku, skvēru un zaļo zonu ierīkošana un uzturēšana.

3. Darbinieku skaits

2023. gadā Sabiedrībā tika nodarbināti vidēji 21 darbinieki.

4. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Saskaņā ar apstiprināto Vidējā termiņa darbības stratēģiju 2021 - 2024. gadam Sabiedrībai ir noteikti šādi attīstības virzieni:

- a) infrastruktūras un tehnoloģiskā attīstība - attīstība šajā virzienā ir vērsta uz siltumapgādes infrastruktūras atjaunošanu, paplašināšanu, tehnoloģiju modernizēšanu un pilnveidi, elektrosistēmu centralizētu pārvaldīšanu, inteligentu vadības un ekspertu sistēmu nodrošināšanu un efektīva resursu pārvaldes modeļa ieviešanu;
- b) klientu apkalpošana un pakalpojumu sniegšana - attīstība šajā virzienā ir vērsta uz pakalpojumu kvalitātes paaugstināšanu un klientu apkalpošanas procesa centralizāciju, elastīgu, mērķtiecīgu un uz klienta vajadzībām balstītu apkalpošanas procesu pilnveidošanu, sistemātisku un kvalificēta personāla apmācību;
- c) efektivitātes uzlabošana - attīstība šajā virzienā ir vērsta uz Sabiedrības saimnieciskās darbības, t.sk., procesu pārvaldības un iekšējās kontroles sistēmas pilnveidi, strādājošo darba efektivitātes

paaugstināšanu, inženiertehnisko būvju apsaimniekošanas modeļa pilnveidi, enerģijas efektivitātes paaugstināšanu un vides aizsardzības veicināšanu.

Sabiedrība 2023. gadā ir strādājusi, lai sasniegtu izvirzītos nefinanšu mērķus:

- a) nodrošināt pakalpojumu sniegšanai nepieciešamo tehnoloģisko attīstību un modernizāciju;
- b) uzlabot sniegto pakalpojumu kvalitāti;
- c) modernizējot un uzstādot efektīvākas tehnoloģiskās iekārtas, vadības un ekspertu sistēmas gan pie esošās infrastruktūras objektu atjaunošanas/pārbūves, gan pie jaunu infrastruktūras objektu būvniecības, kā arī, ieviešot jaunas tehnoloģijas, t.sk., kas vērstas uz efektīvāku resursu pārvaldību un energoefektivitāti, nodrošinot atsevišķu darbības rādītāju sasniegšanu, kas nepieciešami kvalitatīvu pakalpojumu sniegšanai;
- d) palielināt siltumapgādes pakalpojuma pieejamību iedzīvotājiem un palielināt faktisko pakalpojumu pieslēgumu skaitu – ar siltumapgādes tīklu paplašināšanu, nodrošinot pakalpojumu pieejamību un veicinot infrastruktūras izbūvi.

Sabiedrība 2023. gadā Cēsu novada Līgatnes apvienības administratīvajā teritorijā, ir sekmīgi nodrošinājusi ūdenssaimniecības, siltumapgādes, administratīvās teritorijas sanitārās tīrības, labiekārtošanas un servisa pakalpojumu sniegšanu apvienības iedzīvotājiem.

Sabiedrība pārskata periodā nodrošinājusi sabiedrisko ūdenssaimniecības un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu Cēsu novada Līgatnes pilsētas, Augšlīgatnes, Skāļupes un Ķempju ciemos. Sabiedrība nodrošinājusi ūdensapgādi un dzeramā ūdens kvalitātes monitoringu, avāriju novēršanu centralizētajos ūdensapgādes un kanalizācijas tīklos, ūdens patēriņa uzskaiti, notekūdeņu savākšanu un transportēšanu uz attīrīšanas ierīcēm, notekūdeņu attīrīšanu, tehnisko noteikumu sniegšanu objektu pievienošanai centralizētiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem, ūdensapgādes un kanalizācijas centralizēto tīklu rekonstrukciju, ekspluatāciju un paplašināšanu, lietus kanalizācijas tīklu ekspluatāciju Līgatnes apvienības pārvaldes administratīvajā teritorijā, kā arī maksas pakalpojumu sniegšanu juridiskām un fiziskām personām. Cēsu novada dome apstiprina centralizētā dzeramā ūdens sagatavošanas un piegādes, centralizētā kanalizācijas notekūdeņu savākšanas, pārvades un attīrīšanas tarifu klientiem, kam pakalpojumu nodrošina Sabiedrība.

Līgatnes apvienības pārvaldes administratīvajā teritorijā iedzīvotājiem Sabiedrība sniegusi centralizētas siltumapgādes pakalpojumus, un tie tika nodrošināti Cēsu novada Līgatnes pilsētā, Augšlīgatnē un Skāļupēs. Sabiedrība Līgatnes apvienības pārvaldes administratīvajā teritorijā nodrošina no Pašvaldību likuma 4. panta pirmās daļas 1. punkta izrietošos uzdevumus siltumapgādes jomā:

- a) siltumenerģijas piegāde, nodrošinot nepārtrauktu pakalpojumu sniegšanu ēku, būvju apsildei,
- b) ventilācijai un karstā ūdens sagatavošanai enerģijas lietotājiem optimālā veidā atbilstoši normatīvo aktu prasībām;
- c) siltumenerģijas realizācija atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajā kārtībā noteiktiem tarifiem;
- d) siltumapgādes tīkla un infrastruktūras, kas izmantojama sabiedrisko pakalpojumu sniegšanai, uzturēšana, apkalpošana, atjaunošana un rekonstrukcija.

Kā energoresurss centralizētajā siltumapgādes sistēmā no 2022. gada nogales tika izmantota dīzeļdegviela. 2023. gada laikā, samazinoties gāzes iepirkuma cenām, Sabiedrība pakāpeniski daļēji atgriežas pie esošajām gāzes apkures iekārtām un no 2023. gada rudens Līgatnes pilsētā un Skāļupēs kā energoresursu centralizētajā siltumapgādes sistēmā izmanto gāzi, Augšlīgatnē pagaidām vēl tiek izmantota iepriekš iepirkta dīzeļdegviela. Cēsu novada dome apstiprina centralizētās siltumapgādes pakalpojumu un piegādes tarifu klientiem, kam pakalpojumu nodrošina Sabiedrība.

Sabiedrība pildījusi Cēsu novada Līgatnes apvienības pārvaldes pasūtījumu zaļo zonu, pašvaldības ielu un ceļu apsaimniekošanā, ņemot vērā pašvaldības attīstības plānus, ikgadējos pasākumus, nosacījumus un finansējuma apjomu. Sabiedrības tehniskās bāzes iespējas ir apmierinošas un pietiekošas regulārai un kvalitatīvai pašvaldības pasūtījuma izpildei. Līgatnes apvienības administratīvās teritorijas ceļi sastāv no Līgatnes pilsētas ielām un ceļiem ar kopējo garumu 19.772 km, t.sk., asfaltētais garums 9.83 km, un Līgatnes pagasta ceļiem ar kopējo garumu 112.12 km, t.sk., asfaltētais garums 4.03 km. Sabiedrība veic regulāros ceļu profilēšanas, planēšanas darbus, pretputekļu maisījuma iestrādi ielās ar grants segumu, uzstāda vai atjauno ceļu zīmes, veic asfaltbetona ielu remontu visām asfalta seguma ielām. Sabiedrība, veicot saimniecisko darbību, Līgatnes apvienības administratīvajā teritorijā nodrošina galveno ielu apgaismošanas tīklu apsaimniekošanu, elektrokomunikāciju

uzturēšanas un remonta pakalpojumus, dažādus remontdarbus, apkopes un galdniecības pakalpojumus un pārējos servisa pakalpojumus

Līdz 2023. gada 1. novembrim Sabiedrība nodrošināja kompleksu vissezonas teritoriju uzkopšanu Cēsu novada Līgatnes apvienības pārvaldes administratīvajā teritorijā, t.sk., sētnieku pakalpojumus.

Līdz 2023. gada 1. martam Sabiedrība nodrošināja:

- a) kapsētu apsaimniekošanu Cēsu novada Līgatnes apvienības administratīvajā teritorijā, kurā darbojas 4 kapsētas, kuru kopējā platība ir 10.78 ha;
- b) pārceltuves (prāmja) darbību pār Gauju Cēsu novada Līgatnes apvienības pārvaldes teritorijā;
- c) sabiedriskās pirts apsaimniekošanu un darbību Līgatnē.

5. Darbības finansiālie rezultāti

Pārskata periodā no 01.01.2023. līdz 31.12.2023. Sabiedrības kopējais neto apgrozījums sasniedza 1 153 348 eiro un tas ir palielinājies par 14,8% jeb 149 079 eiro, salīdzinot ar 2022. gada attiecīgā perioda neto apgrozījumu. Tas lielā mērā skaidrojams ar siltumapgādes un ūdenssaimniecības tarifu paaugstināšanu. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas veido 1 061 937 eiro un tās ir bijušas par 3 460 eiro mazākas nekā 2022. gadā. Administrācijas izmaksas 2023. gadā ir bijušas par 36% jeb 52 186 eiro mazākas nekā 2022. gada pārskata periodā, kas skaidrojams ar deleģēto funkciju nodošanu Līgatnes apvienības pārvaldei.

Sabiedrība 2023. gadā ir strādājusi ar zaudējumiem 622 444 eiro apmērā. Tas ir skaidrojams ar ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas nodošanu no 2024. gada 1. janvāra SIA "Vinda". Saskaņā ar ekspertu veikto kustamas un nekustamas mantas novērtējumu sabiedrības novērtētās mantas vērtība ir ievērojami zemāka nekā tās atlikusī vērtība, kā rezultātā sabiedrībai bija jāatzīst aktīvu vērtības samazināšanās 581 421 EUR apmērā. 2024. gada 2. janvārī novērtētie pamatlīdzekļi ir pārdoti Cēsu novada domei, lai tā šos pamatlīdzekļus ieguldītu SIA VINDA pamatkapitālā, kas turpmāk sniegs ūdenssaimniecības pakalpojumus Līgatnē.

Veicot pamatlīdzekļu apsekošanu dabā, tika konstatēti pamatlīdzekļi, kuri nav derīgi lietošanai, līdz ar to tie ir izslēdzami no uzskaites, bet šo pamatlīdzekļu atlikusī vērtība sastāda EUR 50 414, kas rada sabiedrībai papildus zaudējumus.

Sabiedrības ieņēmumu struktūra 2023. gadā ir bijusi sekojoša:

- a) siltumenerģijas piegāde un realizācija 52%,
- b) ūdens piegāde, notekūdeņu savākšana, attīrīšana un novadīšana, kanalizācijas pakalpojumu nodrošināšana 21%,
- c) pārējie servisa un labiekārtošanas pakalpojumi 27%.

2024. gada 2. janvārī tie pārdoti Cēsu novada domei.

Sabiedrības kopējie aktīvi uz 31.12.2023. salīdzinot ar gada sākumu 01.01.2023., samazinājušies par 802 534 eiro. Izmaiņas saistītas ar ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazināšanos. Sabiedrības saistības, perioda beigās sasniedzot 485 269 eiro. Pamatkapitāls samazinājies par 1 002 915 eiro.

6. Finanšu rādītāju analīze

Kopējās seguma likviditātes rādītājs 2023. gada pārskata periodā ir 1,42, bet 2022. gadā tas bija 0,65.

Bet tekošais likviditātes rādītājs 2023. gadā ir 0,54, bet 2022. gadā tas bija arī 0,54.

Sabiedrība nav iesaistījies nevienā tiesvedības procesā, kas varētu nākotnē ietekmēt likviditātes rādītājus. Bruto rentabilitātes rādītājs pārskata periodā, tāpat kā iepriekšējā gadā ir negatīvs.

Sabiedrības pamatdarbības neto naudas plūsma 2023. gadā ir bijusi pozitīva, kopējā naudas plūsma pārskata periodā ir bijusi negatīva. Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda, kuras galvenais uzdevums ir nodrošināt saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

7. Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem Sabiedrība saskaras

Jau iepriekšējā pārskata periodā 2022. gada 24. februārī Krievija uzsāka kara darbību Ukrainā, kas ir izraisījusi vispārēju ģeopolitisko nestabilitāti Eiropā un visā pasaulē. Šīs situācijas ietekme uz sabiedrības saimniecisko darbību regulāri tiek analizēta, un nepieciešamības gadījumā sabiedrības vadība operatīvi lemj par papildus veicamajiem uzdevumiem un risinājumiem. Joprojām nav paredzams, kā situācija attīstīsies nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Lielākais izaicinājums, ar ko Sabiedrība saskaras, ir dabas gāzes,

elektroenerģijas un degvielas iepirkumu cenu straujas izmaiņas. Finanšu riski ietver iespējas ciest zaudējumus saistībā ar neparedzētām izmaiņām finanšu jomā, tie var apdraudēt maksātspēju un radīt bankrota draudus. Finanšu risks ir saistīts ar finanšu instrumentiem, līgumsaistībām, nodokļu izmaiņām, inflāciju un citiem apstākļiem, kuru dēļ Sabiedrības plānotās izmaksas var būtiski atšķirties no reālajām. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks. Likviditātes risks ir saistīts ar iespējamajiem zaudējumiem, ja uzņēmums nespēj laicīgi dzēst savas īstermiņa saistības. Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu un nodrošinot finansējumu. Sabiedrība sadala savus ražošanas riskus, sniedzot un attīstot plašu pakalpojumu klāstu, regulāri pārbauda iepirkto izejvielu un materiālu kvalitāti un ievēro optimālus to uzglabāšanas apstākļus, seko līdzi iekārtu un inženiertehnisko būvju tehniskajam stāvoklim, laikus novērš to trūkumus un savlaicīgi plāno jaunu pamatlīdzekļu iegādi. Operacionālie riski ietver riskus, kas saistīti ar darbības vai iekšējo kārtību un procedūru neatbilstību vai nepilnībām, pielietojamo informācijas tehnoloģiju sistēmu funkcionalitāti, darba vides drošību, ārēju apstākļu ietekmi, cilvēku faktora izraisītām kļūmēm vai darbības neatbilstību. Sabiedrības vadība regulāri analizē un uzrauga operacionālo riskus, un cenšas preventīvi novērst cilvēciskās kļūmes un darbības neatbilstību. Reputācijas riski ietver riskus saistībā ar normatīvo aktu prasību neizpildi, negatīvu viedokli par Sabiedrību, t.sk., ietver pretkorupcijas un interešu konflikta riskus. Šie riski var rasties gan iekšēji, piemēram, darbinieku neapmierinātības vai neatbilstošu zināšanu dēļ, gan ārēji, piemēram, Sabiedrības nomelnošanas vai konkurentu nepatiesas informācijas izpaušanas dēļ. Šādi riski iespējami gan specifiski kā pakalpojumu sniegšanas procesa riski, gan kopēji darbības riski citās darbības jomās. Šo risku iespējamais cēlonis galvenokārt ir cilvēciskais faktors jeb personāla rīcība.

8. Svarīgākie faktori, kas nosaka darbības rezultātus, t.sk., pārmaiņas sabiedrības darbības vidē, sabiedrības reakcija uz šīm pārmaiņām

Sabiedrības darba organizēšanu regulē vairāki specifiski normatīvie akti un Cēsu novada domes lēmumi, kurus tā ievēro savā darbībā. Sabiedrība arī turpmāk ļoti cieši sadarbosies ar Cēsu novada domes vadību un tās pārstāvjiem, lai analizētu Sabiedrības darbību un rastu risinājumus tālākai sekmīgai attīstībai un darbībai.

2022. gada 3. novembrī Cēsu novada dome pieņēma lēmumu Nr.612 (prot. Nr.20 7.p.) "Par ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu Cēsu novadā", nosakot, ka Cēsu novadā ūdenssaimniecības pakalpojumus sniedz viens pakalpojumu sniedzējs, pilnvarojot šī pakalpojuma sniegšanu SIA "Vinda", ar mērķi izstrādāt un ieviest vienotu ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas sistēmu.

2023. gada 14. septembrī Cēsu novada dome pieņēma lēmumu Nr.487 "Par siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu Cēsu novadā", nosakot, ka Cēsu novadā siltumapgādes pakalpojumus sniedz viens pakalpojumu sniedzējs, un pilnvarojot pakalpojuma sniegšanu SIA "Līgatnes komunālserviss", ar mērķi izstrādāt un ieviest vienotu siltumapgādes pakalpojumu sniegšanas sistēmu visā Cēsu novadā, izņemot Cēsu pilsētu. Administratīvi teritoriālās reformas ietvaros, kā rezultātā Cēsu novadā ir apvienotas septiņas pašvaldības (Amatas novada pašvaldība, Cēsu novada pašvaldība, Jaunpiebalgas novada pašvaldība, Līgatnes novada pašvaldība, Pārgaujas novada pašvaldība, Priekule novada pašvaldība un Vecpiebalgas novada pašvaldība), Cēsu novada administratīvajā teritorijā siltumapgādes pakalpojumus sniedz vairāki pakalpojumu sniedzēji – Vecpiebalgas apvienības pārvaldē - SIA "Seces koks", Līgatnes apvienības pārvaldē - SIA "Līgatnes komunālserviss", Cēsu pilsētā SIA „Adven Latvia”. 2022. gada 11. augustā Konkurences padome ir sniegusi atzinumu "Par pašvaldības līdzdalības saglabāšanu SIA "Līgatnes komunālserviss"", kurā norāda, ka attiecībā uz siltumenerģijas ražošanas, pārvades, sadales un tirdzniecības pakalpojumiem, atbilstoši Energētikas likuma 51. panta pirmajai daļai pašvaldības, veicot likumā noteikto pastāvīgo funkciju, organizē siltumapgādi savā administratīvajā teritorijā, kā arī veicina energoefektivitāti un konkurenci siltumapgādes un kurināmā tirgū. Tā kā centralizētā siltumapgāde (pārvade un sadale) un siltumenerģijas ražošana un tirdzniecība ir atsevišķi pakalpojumi, Konkurences padome secināja, ka centralizētās siltumapgādes pārvades un sadales pakalpojumu sniegšanas tirgū vēsturiski var būt izveidojies dabiskais monopols, kas izskaidrojams ar infrastruktūras izveidi un uzturēšanu, un šo pakalpojumu sniegšanas tirgū, vairāku konkurējošu tirgus dalībnieku darbība var nebūt iespējama un nebūtu lietderīga. Līdz ar to, Konkurences padome atzinusi, ka Sabiedrības sniegtie pamatpakalpojumi – siltumenerģijas pārvade un sadale – ir atzīstami par stratēģiski svarīgiem pakalpojumiem VPIL 88. panta pirmās daļas 2. punkta izpratnē. Cēsu novada domes lēmums pieņemts, lai nodrošinātu efektīvu un ilgtspējīgu siltumapgādes pakalpojumu pārvaldību visā Cēsu novadā un kvalitatīvi izstrādātu SIA "Līgatnes komunālserviss" izvirzāmos nefinanšu mērķus, ņemot vērā 2023. gada 27. jūlija Uzņēmējdarbības un attīstības komitejas atzinumu Nr.1763 "Par siltumapgādes nodrošinājuma pārvaldības modeļa izstrādi Cēsu novadā" un pamatojoties uz Pašvaldību likuma 4. panta pirmās daļas 1. punktu, Energētikas likuma 41. pantu, 2019. gada 19. decembra Cēsu novada domes apstiprināto noteikumu Nr.41 "Cēsu

novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu privātā kapitālsabiedrībā un publiski privātā kapitālsabiedrībā pārvaldības noteikumi" 4.2.punktu, saskaņā ar Cēsu novada domes Uzņēmējdarbības un attīstības komitejas 24.08.2023.atzinumu (protokols Nr.11) un Finanšu komitejas 07.09.2023.atzinumu (protokols Nr.9).

9. Informācija par jebkuriem svarīgiem notikumiem pārskata periodā

2023. gada 12. oktobrī Cēsu novada dome pieņēma lēmumu Nr. 588 (protokols Nr.11, 63. punkts) pilnvarot SIA "Vinda" sniegt sabiedrisko ūdenssaimniecības un kanalizācijas pakalpojumus Cēsu novada Līgatnes pilsētas, Augšlīgatnes, Skāļupes un Ķempju ciemos sākot ar 2024. gada 1. janvāri. SIA "Vinda" ir sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojuma sniegšanas Līgatnes pilsētas, Augšlīgatnes, Skāļupes un Ķempju ciemos saistīto līgumsaistību pārņēmēja.

Cēsu novada Līgatnes apvienības pārvaldei uzdots veikt visas nepieciešamās darbības, lai novērtētu un nodotu SIA "Līgatnes komunālserviss" īpašumā esošos Līgatnes pilsētas, Augšlīgatnes, Skāļupes un Ķempju ciemu ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus un būves. Ņemot vērā iepriekš minēto, no 2024. gada 1. janvāra Sabiedrība nesniegs sabiedrisko ūdenssaimniecības un kanalizācijas pakalpojumus Cēsu novada Līgatnes pilsētas, Augšlīgatnes, Skāļupes un Ķempju ciemos.

10. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Atbilstoši Sabiedrības dalībnieku sapulces lēmumam ar 2024. gada 15. februāri ir veiktas izmaiņas Sabiedrības valdes sastāvā, atsaucot Līgu Medni un par valdes locekli ievēlot Ronaldu Orleānu.

11. Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Pārskata periodā sabiedrība nav bijusi iesaistīta pētniecības un attīstības pasākumos.

12. Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Pārskata periodā Sabiedrības daļu skaits nav mainījies. Daļu skaits veido 1 417 840 eiro, kur vienas daļas vērtība ir 1 eiro.

13. Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrība 2024. gadā turpinās sniegt siltumapgādes pakalpojumus Cēsu novadā, nodrošinot siltumenerģijas piegādi ēku, būvju apsildei, ventilācijas un karstā ūdens sagatavošanu enerģijas lietotājiem, siltumenerģijas realizāciju atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajā kārtībā noteiktiem tarifiem, kā arī siltumapgādes tīklu un infrastruktūras, kas izmantojama sabiedrisko pakalpojumu sniegšanai, uzturēšanu, apkalpošanu, atjaunošanu un rekonstrukciju. Sabiedrība turpinās iesākt darbu pie Cēsu novada domes 2023. gada 14. septembra lēmuma Nr.487 "Par siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu Cēsu novadā" izpildes, nodrošinot Cēsu novada Amatas, Jaunpiebalgas, Līgatnes, Pārgaujas, Priekuļu un Vecpiebalgas apvienību administratīvo teritoriju kopēju siltumapgādes sistēmas izvērtēšanas rīcības plāna izstrādāšanu, iekļaujot tajā laika grafiku un nepieciešamos finanšu resursus, lai nodrošinātu lēmuma izpildi. 2024. gadā plānots uzsākt kopēju siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu Vecpiebalgas un Līgatnes apvienību administratīvajās teritorijās. Tuvākā termiņa darba plāns ir līdz 2024. gada 30. aprīlim veikt Cēsu novada apvienību esošo lielo katlu māju (ar jaudu virs 0,6MW) apsekošanu un tehniskā stāvokļa izvērtēšanu, kā arī pārējās esošās infrastruktūras apzināšanu. Pamatojoties uz pasekošanas rezultātiem, 2024. gadā Sabiedrības valde, izpildot Cēsu novada domes lēmumu, izstrādās vidēja termiņa stratēģiju novada siltumapgādē, ņemot vērā:

- a) Cēsu novada domes noteiktos vispārējos stratēģiskos mērķus un izvirzītos nefinanšu mērķus;
- b) kapitālsabiedrības finanšu mērķus, kā arī kapitālsabiedrības darbības efektivitāti raksturojošos rezultātīvos rādītājus (piemēram, tirgus daļa, izmaksu, procesu efektivitāte, klientu apmierinātība, darbinieku produktivitāte);
- c) koordinācijas institūcijas apstiprinātās vidēja termiņa darbības stratēģijas izstrādes vadlīnijas;
- d) izstrādāto rīcības plānu Cēsu novada vienota siltumapgādes pakalpojuma sniegšanas sistēmas izveidei un īstenošanai.

Prognozējams, ka Sabiedrības 2024. gadā neto apgrozījums varētu samazināties par vidēji 30%, jo no 2024. gada 1. janvāra Sabiedrība vairs nesniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus, un jau 2023. gadā pakāpeniski nodeva virkni pakalpojumu Līgatnes apvienības pārvaldei. Ņemot vērā minēto attiecīgi vidēji par 37% varētu samazināties arī Sabiedrības izdevumi. 2024. gadā Sabiedrība turpinās sniegt siltumapgādes pakalpojumus

Līgatnes apvienības administratīvajā teritorijā un strādāt pie Cēsu novada Amatas, Jaunpiebalgas, Līgatnes, Pārgaujas, Priekuļu un Vecpiebalgas apvienību administratīvo teritoriju kopējas siltumapgādes sistēmas izvērtēšanas rīcības plāna izstrādāšanas energoresursu cenu svārstības apstākļos atbilstoši normatīvajam regulējumam un pakalpojumu sniegšanas nosacījumiem. Kara darbība Ukrainā bremzē ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Joprojām nav paredzams, kā situācija attīstīsies nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Jaunā Sabiedrības vadība izvērtē situāciju un uzskata, ka Sabiedrība spēs sekmīgi pārvarēt šo situāciju. Valde rūpīgi izvērtē visu pieejamo informāciju, tai skaitā kara darbības Ukrainā ietekmi uz Sabiedrības saimniecisko darbību, un uzskata, ka darbības turpināšanās pieņemums ir pilnībā piemērojams.

14. Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī Sabiedrībai nav zināms, ka Sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret Sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

15. Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas vai zaudējumu segšanu

Nemot vērā to, ka ūdensapgādes pakalpojumu sniegšana tiek nodota citam pakalpojumu sniedzējam, kā arī to, ka SIA „Līgatnes komunālserviss” turpmāk attīstīs siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu arī citās novada teritoriju apdzīvotās vietās, valde iesaka izvērtēt jautājumu par kapitāla daļu un pamatkapitāla samazināšanu zaudējumu apmērā.

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*

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

Ronalds Orleāns

Valdes loceklis

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Līgatnes komunālserviss"
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr., vieta un datums</i>	54103099071, Valmierā 18.03.2015.
<i>Juridiskā adrese</i>	"Cepurlejas", Skaļupes, Līgatnes pagasts, Līgatnes novads, LV-4108
<i>Pasta adrese</i>	"Cepurlejas", Skaļupes, Līgatnes pagasts, Līgatnes novads, LV-4108
<i>Pamatdarbības veids</i>	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana vai pārvaldīšana NACE2 68.20 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde NACE2 36.00
<i>Sabiedrības valde</i>	Līga Medne (no 29.11.2022 līdz 14.02.2024) Ronalds Orleāns (no 15.02.2024.)
<i>Valdes loceklis, kas pilnvarots parakstīt gada pārskatu</i>	Ronalds Orleāns, tiesības pārstāvēt atsevišķi
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Grāmatvede Sanita Drozde
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2023. – 31.12.2023.
<i>Vidējais darbinieku skaits</i>	24
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR
<i>Zvērināts revidents</i>	A. Kursītes auditorfirma, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību, ", reģ. nr. 45402005304, Zvērinātu revidentu komercsabiedrības LZRA licence Nr. 20 Zvērināta revidente Anīta Kursīte, (LZRA sertifikāts Nr.14)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2023

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2023. gads	2022. gads
	1	2	3	4
1	Neto apgrozījums		1 153 348	1 004 269
	a) no citiem pamatdarbības veidiem	1	1 153 348	1 004 269
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 061 937)	(1 065 397)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		91 411	(61 128)
4	Pārdošanas izmaksas	3	(1 032)	(708)
5	Administrācijas izmaksas	4	(92 701)	(144 887)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 6 603	1 655
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(634 907)	(24 631)
8	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		(1 818)	(1 245)
	a) citām personām.	7	(1 818)	(1 245)
9	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		(622 444)	(230 944)
10	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		(622 444)	(230 944)
11	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		<u>(622 444)</u>	<u>(230 944)</u>

Pielikums no 13. līdz 25. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

*Dokumenta datums ir tā elektroniskās
parakstīšanas laiks*

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

Ronalds Orleāns

Valdes loceklis

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

Sanita Drozde

Gada pārskatu sagatavoja

grāmatvede

Balance uz 31.12.2023

Aktīvs	Piezīmes numurs	2023	2022
1	2	3	4
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.		515	733
<u>Nemateriālie ieguldījumi kopā</u>	8	515	733
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1. Nekustamie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		138 662	1 178 417
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		86 023	113 457
3. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		8 000	0
4. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		5 045	0
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>	9	237 730	1 291 874
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		238 245	1 292 607
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.		18 412	70 645
2. Preces pārdošanai		389 202	0
3. Avansa maksājumi par krājumiem		2 996	971
<u>Krājumi kopā</u>	10	410 610	71 616
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	11	109 667	132 305
2. Radniecīgo sabiedrību parādi.	12	51 336	66 598
3. Citi debitori	13	0	2 301
4. Nākamo periodu izmaksas.	14	1 610	1 751
<u>Debitori kopā</u>		162 613	202 955
IV. Nauda	15	88 726	135 550
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		661 949	410 121
Aktīvu kopsumma		900 194	1 702 728

Balance uz 31.12.2023

Pasīvs	Piezīmes numurs	2023	2022
1	2	3	4
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).		1 417 840	1 417 840
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(380 471)	(149 527)
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(622 444)	(230 944)
<u>Pašu kapitāls kopā</u>	16	414 925	1 037 369
Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	16 807	21 591
2. Citi aizņēmumi	18	3 646	11 817
<u>Ilgtermiņa kreditori kopā</u>		20 453	33 408
Īstermiņa parādi			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	4 949	4 851
2. Citi aizņēmumi	20	8 148	10 144
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	21	77 910	274 328
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	22	168 402	122 201
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	35 397	47 484
6. Pārējie kreditori.	24	8 678	12 846
7. Nākamo periodu ieņēmumi.	25	488	250
8. Uzkrātās saistības	26	28 993	27 997
9. Norēķini par saņemtajiem avansiem	27	131 851	131 850
<u>Īstermiņa kreditori kopā</u>		464 816	631 951
<u>Kreditori kopā</u>		485 269	665 359
Pasīvu kopsumma		900 194	1 702 728

Pielikums no 13. līdz 25. lappas pusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Dokumenta datums ir tā elektroniskās
parakstīšanas laiks

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

Ronalds Orleāns

Valdes loceklis

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

Sanita Drozde

Gada pārskatu sagatavoja

grāmatvede

Finanšu pārskata pielikums

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

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši "Grāmatvedības likuma", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", 22.12.2015. Ministru Kabineta noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

- 1) ir derīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus;
- 2) ir ticama, jo pārskats:
 - a. pareizi uzrāda uzņēmuma darbības rezultātus un finansiālo stāvokli;
 - b. uzrāda ne tikai notikumu un darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību;
- 3) nav subjektīva;
- 4) ir piesardzīga;
- 5) visos būtiskajos aspektos ir pilnīga.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- 4) 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;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu;
- 8) pārskata gada sākumā balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

9) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.decembrim

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (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.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu (amortizāciju). Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes lietderīgās izmantošanas laikā. Katram pamatlīdzeklim tiek noteikta sava nolietojuma likme.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids	Likmes intervāls
<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	
Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	20%
<i>Pamatlīdzekļi</i>	
Ēkas un būves	20-50%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi	2-20%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	2-5%
Pārējie pamatlīdzekļi	2-20%

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzings nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

Krājumi

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Debitoru parādi

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 apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja

1. sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.

2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā neņem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai).

3. Kad sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjoms ir iespējams ticami novērtēt.

Kreditori

Kreditori ir sabiedrības pašreizējās saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā un kuru apmaksai vajadzēs lietot tās resursus (piemēram, naudas samaksa, citu aktīvu nodošana, pakalpojumu sniegšana).

Kreditorus iedala šādās grupās:

- ilgtermiņa saistības;
- īstermiņa saistības.

Īstermiņa saistības ir saistības, kuru apmaksa paredzēta gada laikā no bilances datuma. Bilancē kā ilgtermiņa un īstermiņa kreditorus norāda arī aizņēmumus.

Aizņēmuma procentu izdevumus un saistību maksājumus par piešķirtajām, bet neizmantotajām aizņēmuma summām uzskaita saskaņā ar uzkrāšanas principu, finanšu izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no tā, vai nauda ir samaksāta.

Sabiedrība uzkrāj un aprēķina aizņēmumu procentu un saistību maksājumus saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmumu līgumiem. Aprēķinot procentus, tos atzīst kā finanšu izdevumus pārskata periodā un uzskaita kā saistības.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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 apliecinošiem 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 apliecinošiem dokumentiem.

Ieņēmumu atzīšana

Atzīstot ieņēmumus tiek ņemti vērā šādi nosacījumi:

- Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad uzņēmums ir nodevis pircējam ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.
- Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti atbilstoši darījumu izpildes pakāpei.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši to gūšanas periodam.

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības preču vai pakalpojumu pārdošanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Izdevumu atzīšanas principi

Nemti vērā visi ar pārskata gadu saistītie izdevumi neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izdevumi saskaņoti ar ieņēmumiem pārskata periodā..

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

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

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 aktīva 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, ka 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.

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 kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

II. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(1) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	2023.	2022.
Komunālie pakalpojumi	750 406	537 768
Labiekārtošana un servisa pakalpojumi	309 309	415 614
Dotāciju ieņēmumi Domes deleģēto funkciju izpildei	0	14 540
Valsts apkures atbalsts	93 333	36 347
Kopā	1 153 348	1 004 269

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa.

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

Izmaksu veids	2023.	2022.
Kārtējā remonta un iestāžu uzturēšanas materiāli	(21 388)	(43 279)
Elektroenerģija	(55 802)	(75 464)
Gāze apkurei	(163 070)	(252 937)
Dīzeļdegviela apkurei	(380 358)	(180 668)
Pamatlīdzekļu noma	(46 386)	(42 782)
Transporta izmaksas	(40 072)	(40 853)
Personāla izmaksas	(188 724)	(240 513)
Domes dotētas personāla izmaksas deleģēto funkciju izpildei	0	(10 557)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(65 760)	(66 985)
Ceļu un ielu kārtējais remonts	(24 252)	(38 761)
Iekārtu, inventāra remonts un tehniskā apkope	(4 382)	(6 981)
Dabas resursu nodoklis	(25 734)	(22 639)
Remontdarbu un iestāžu uzturēšanas izdevumi	(14 589)	(11 809)
Ar vides kontroli saistīti izdevumi	(4 010)	(3 033)
Mazvērtīgais inventārs	(1 771)	(1 442)
Ēku, būvju, telpu uzturēšana	(482)	(1 489)
Sakaru izmaksas	(822)	(950)
Apdrošināšanas izdevumi	(1 504)	(1 649)
Profesionālie pakalpojumi	(3 265)	(3 600)
Pārējās ražošanas izmaksas	(2 819)	(5 792)
Apkures izmaksas	(16 747)	(13 214)
Kopā	(1 061 937)	(1 065 397)

(3) Pārdošanas izmaksas

Ar pārdošanu saistītās personāla materiālu un pakalpojumu izmaksas.

Izmaksu veids	2023.	2022.
Pārdošanas izmaksas	(1 032)	(708)
Kopā	(1 032)	(708)

(4) Administrācijas izmaksas

Personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas izmaksas, kuras radušās pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

Izmaksu veids	2023.	2022.
Personāla izmaksas	(77 878)	(122 937)
Domes dotētas personāla izmaksas deleģēto funkciju izpildei	0	(3 984)
Sakaru izmaksas	(348)	(726)
Pamatlīdzekļu noma	(290)	(290)
Biroja uzturēšanas un ekspluatācijas izdevumi	(1 892)	(2 096)
Transporta izmaksas	(199)	(5 881)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	(1 131)	(1 249)
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	(493)	(556)
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	(6 197)	(2 683)
Pārējās administrācijas izmaksas	(831)	(1 769)
Apkures izmaksas*	(3 442)	(2 716)
Kopā	(92 701)	(144 887)

*Pašu ofisa apkures izmaksas pārgrāmatotas uz administrācijas izdevumiem.

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi	2023.	2022.
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	173	10
Pamatlīdzekļu pārdošana	0	0
Citi ieņēmumi*	13 835	2
Ieņēmumi no rēķinu sagatavošanas, izsūtīšanas	2 596	1 645
Kopā	16 603	1 655

*Nokavējuma % maksājuma samazinājums saskaņā ar AS "AJ Power Gas" saistību nomaksas grafika ievērošanu, Vienošanās no 16.01.2022.

(6) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2023.	2022.
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(434)	(286)
Samaksātās soda naudas	(2 638)	(24 345)
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	(50 414)	0
Aktīvu vērtības samazinājums precēm pārdošanai saskaņā ar ekspertu vērtējumu	(581 421)	0
Kopā	(634 907)	(24 631)

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023.	2022.
Procenti par līzingu	(1 137)	(1 057)
Aprēķinātie aizņēmuma procenti Valsts kase	(681)	(188)
Kopā	(1 818)	(1 245)

Skaidrojums par bilances posteņiem

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Līdzekļi, kas paredzēti ilgai lietošanai vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā, ir ilgtermiņa ieguldījumi. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, preču zīmes u.c. tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.2022	1 424	1 424
iegādāts 2023	0	0
31.12.2023	1424	1424
Nolietojums		
31.12.2022	691	691
Aprēķināts 2023	218	218
31.12.2023	909	909
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	733	733
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	515	515

(9) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas un būves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdz. Izveidošana	Kopā
Sākotnējā vērtība				
31.12.2022	1 366 150	288 734	0	1 654 884
iegādāts	0	20 521	8 000	28 521
Likvidēts	(58 100)	0	0	(58 100)
Pārklasificēts krājumu sastāvā	(1 132 845)	(19 389)	0	(1 152 234)
31.12.2023	175 205	289 866	8 000	473 071
Nolietojums				
31.12.2022	(187 733)	(175 277)	x	(363 010)
Aprēķināts	(35 169)	(31 503)	x	(66 672)
Izslēgts	7 686	0	x	7 686
Izslēgts, sakarā ar pārklasifikāciju krājumu sastāvā	178 673	2 937		181 610
31.12.2023	(36 543)	(203 843)	x	(240 386)
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	1 178 417	113 457	0	1 291 874
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	138 662	86 023	8 000	232 685
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem uz 31.12.2023.	x	x	x	5 045
Kopā bilances vērtība uz 31.12.2023.				237 730

Apgrozāmie līdzekļi

(10) Krājumu atlikumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Krājumi	18 412	70 645
Avansa maksājumi par krājumiem un pakalpojumiem	2 996	971
Preces pārdošanai	389 202	0
Bilances vērtība	410 610	71 616

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

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

	31.12.2023.	31.12.2022.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	110 215	132 614
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(548)	(309)
Bilances vērtība	109 667	132 305

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtiem pakalpojumiem	51 336	66 598
Bilances vērtība	51 336	66 598

(13) Citi debitori

	31.12.2023.	31.12.2022.
Citi debitori	0	2 301
Bilances vērtība	0	2 301

(14) Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Apdrošināšana	1 297	1 470
Izdevniecības izžurnāli abonēšana	54	48
Nodeva par ceļu lietošanu	259	233
Bilances vērtība	1 610	1 751

(15) Nauda

	31.12.2023.	31.12.2022.
Naudas līdzekļu un to ekvivalentu atlikumi	88 726	135 550
Bilances vērtība	88 726	135 550

(16) Pašu kapitāls

	Akciju vai daļu kapitāls	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
31.12.2019	1 417 840	-4 9 314	-14 810	1 353 716
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	0	-14 810	14 810	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	-13 457	-13 457
31.12.2020	1 417 840	-64 124	-13 457	1 340 259
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	0	-13 457	13 457	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	-71 946	-71 946
31.12.2021	1 417 840	-77 581	-71 946	1 268 313

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Līgatnes komunālserviss"
Gada pārskats par periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.decembrim

Peļņas vai zaudējumu pārvešana	0	-71 946	71 946	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	-230 944	-230 944
31.12.2022	1 417 840	-149 527	-230 944	1 037 369
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	0	-230 944	230 944	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	-622 444	-622 444
31.12.2023	1 417 840	-380 471	-622 444	414 925

Sabiedrības pamatkapitāls ir **1 417 840 EUR**. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR. 100 % Sabiedrības kapitāla daļu turētājs ir Cēsu novada pašvaldība.

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(17) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2023.	31.12.2022.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa		
Valsts kases aizdevums ilgtermiņa daļa nr.A1/1/17/900*	12 309	16 401
Valsts kases aizdevums ilgtermiņa daļa Nr.A1/1/21/399**	4 498	5 190
Kopā	16 807	21 591

*2017.gada 20.decembrī sabiedrība saņēma aizņēmumu, **līgums nr.A1/1/17/900 no Valsts Kases EUR 14 732**, 2018.gada 22.janvārī EUR 11 563, 2018.gada 31.janvārī EUR 14 673 ar procentu likmi 0%.

Aizņēmums atmaksājams līdz 2027.gada 20.decembrim.

Mērķis: Projekta Jauna ūdensvada un kanalizācijas izbūvei Augšlīgatnē

Kā aizņēmuma nodrošinājums ir Līgatnes novada pašvaldības 15.12.2017. galvojuma līgums Nr.G/17/901.

Aizņēmuma samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem ir EUR 0.0. 2023.g.decembrī procentu likme ir 3.38%

** 2021.gada 11. oktobrī sabiedrība saņēma aizņēmumu, **līgums nr. Nr.A1/1/21/399 no Valsts Kases EUR 6 538.50** ar procentu likmi 0.684%.

Aizņēmums atmaksājams līdz 2031.gada 20.jūnijam.

Mērķis – projekta inženierkomunikāciju tīklu atjaunošanai Līgatnē

Kā aizņēmuma nodrošinājums ir Cēsu novada pašvaldības 09.07.2021. galvojuma līgums Nr.K-17/2021.

Aizņēmuma samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem ir EUR 1 730

Aizņēmuma līgumi Nr.	Procentu likme	Atmaksas termiņš	Kopējā parāda summa uz 31.12.2023.	tai skaitā		Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa
				ilgtermiņa parāds	īstermiņa parāds	
Līgums Nr.A1/1/17/900	3.38%	20.12.2027.	16 401	12 309	4 092	0
Nr.A1/1/21/399	0.684%	20.06.2031	5 190	4 498	692	1 730
KOPĀ			21 591	16 807	4 784	1 730

(18) Citi aizņēmumi

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas, kuru atmaksas termiņš ir ilgāks par gadu.

	31.12.2023.	31.12.2022.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa		
Swedbank Līzings SIA ilgtermiņa daļa*	3 154	4 837
Citadele Leasing SIA**	492	3 429
Citadele Leasing SIA***	0	1 059
Citadele Leasing SIA****	0	2 470
Latvijas moblais telefons SIA- nomaksa	0	22
Kopā	3 646	11 817

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Līgatnes komunālserviss"
Gada pārskats par periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.decembrim

*Finanšu līzings līguma saistības attiecas uz automašīnu VW TRANSPORTER sākot ar 2021.gadu, ar pēdējo maksājuma termiņu 2026.gada 15.septembrī un sekojošām procentu likmēm: 4.99%+6mEURIBOR. Finanšu nomā lietotās automašīnas bilances vērtība ir EUR 4 454

**Finanšu līzings līguma saistības attiecas uz Bobcat uzkares tehniku sākot ar 2021.gadu, ar pēdējo maksājuma termiņu 2025.gada 28.februārī un sekojošām procentu likmēm: 1.030%+3mEURIBOR. Finanšu nomā lietotās Bobcat uzkares tehnikas bilances vērtība ir EUR 5 587

***Finanšu līzings līguma saistības attiecas uz traktoru Johan Deere Z545R ar 2021.gadu, ar pēdējo maksājuma termiņu 2024.gada 30.jūnijā un sekojošām procentu likmēm: 4.000%+3mEURIBOR. Finanšu nomā lietotā traktoru Johan Deere Z545R bilances vērtība ir EUR 1 038

****Finanšu līzings līguma saistības attiecas uz grāvju plujmašīnu DUCKER USM 18 ar 2021.gadu, ar pēdējo maksājuma termiņu 2024.gada 31.augustā un sekojošām procentu likmēm: 4.000%+3mEURIBOR. Finanšu nomā lietotās grāvju plujmašīnu DUCKER USM 18 bilances vērtība ir EUR 5 840

Līzings Nr.	Procentu likmes	Atmaksas termiņš	Kopējā parāda summa uz 31.12.2023.	tai skaitā		Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājama daļa
				ilgtermiņa parāds	īstermiņa parāds	
Līzums Nr.262350	4.99%	15.09.2026	4 837	3 154	1 683	0
Līzums Nr.564324	1.03%	28.02.2025	3 429	492	2 937	0
Līzums Nr.566355	4.00%	30.06.2024	1 059	0	1 059	0
Līzums Nr.567719	4.00%	31.08.2024	2 470	0	2 470	0
KOPĀ			11 795	3 646	8 149	0

Īstermiņa kreditoru parādi

(19) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2023.	31.12.2022.
Valsts kases aizdevums īstermiņa daļa*	4 092	4 092
Valsts kases aizdevums īstermiņa daļa**	692	692
Valsts kases aizdevuma %	165	67
Bilances vērtība	4 949	4 851

(20) Citi aizņēmumi

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2023.	31.12.2022.
Swedbank Līzings SIA īstermiņa daļa*	0	0
Swedbank Līzings SIA īstermiņa daļa**	1 683	1 601
Citadele Leasing SIA***	2 937	2 906
Citadele Leasing SIA****	1 059	2 055
Citadele Leasing SIA****	2 470	3 582
Bilances vērtība	8 149	10 144

(21) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	77 910	274 328
Bilances vērtība	77 910	274 328

(22) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Līgatnes komunālserviss"
Gada pārskats par periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.decembrim

	31.12.2023.	31.12.2022.
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	168 402	122 201
Kopā	168 402	122 201

(23) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
Pievienotās vērtības nodoklis	3 375	17 598
Sociālās iemaksas	6 101	6 647
Uzņēmējdarbības riska nodeva	6	11
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 239	3 063
Dabas resursu nodoklis	22 676	20 165
Bilances vērtība	35 397	47 484

(24) Pārējie kreditori

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam nesamaksātās summas.

	31.12.2023.	31.12.2022.
Darba alga	8 678	12 846
Bilances vērtība	8 678	12 846

(25) Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamiem periodiem.

	31.12.2023.	31.12.2022.
Nākamo periodu ieņēmumi	488	250
Bilances vērtība	488	250

(26) Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
Uzkrātās saistības piegādātājiem	11 671	13 164
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	17 298	14 165
Preces uz nomaksu un citas uzkrātās saistības	24	668
Bilances vērtība	28 993	27 997

(27) Norēķini par saņemtajiem avansiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
Saņemtais avanss par pakalpojumu	131 851	131 850
Bilances vērtība	131 1	132 0

III.Cita informācija

(28) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.22	Aprēķināts 2023.gadā	Samaksāts 2023.gadā	Atlikums uz 31.12.23
Pievienotās vērtības nodoklis	17 598	52 838	(67 061)	3 375
Sociālās iemaksas	6 647	71 492	(72 038)	6 101
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 063	31 789	(31 613)	3 239
Dabas resursu nodoklis	20 165	25 734	(23 223)	22 676
Uzņēmējdarbības riska nodeva	11	92	(97)	6
Kopā	47 484	181 945	(194 032)	35 397

	31.12.2022.	31.12.2023.
Nodokļu aktīvi	-	-

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Līgatnes komunālserviss"
Gada pārskats par periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.decembrim

Nodokļu saistības	47 484	35 397
Kopā	47 484	35 397

(29) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2023.	2022.
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	24	33

(30) Darījumi ar saistītām pusēm

Pārskata gada laikā sabiedrībai ir bijuši saistīto pušu darījumi. Šie darījumi atbilda parastajiem tirgus nosacījumiem.

A. Pirktas preces un pakalpojumi

Darījuma apraksts	Kreditore parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Parāda palielinājums 2023.gadā	Parāda atmaksa 2023.gadā	Kreditore parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Cēsu novada pašvaldība – pamatlīdzekļu noma	122 200	46 202	0	168 402
SIA Rehabilitācijas centrs "Līgatne" – saņemtie pakalpojumi	1 277	10 568	10 471	1 374
SIA Līgatnes nami – saņemtie pakalpojumi	592	0	592	0
KOPĀ	124 069	56 770	11 063	169 776

B. Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi

Darījuma apraksts	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Parāda palielinājums 2022.gadā	Parāda atmaksa 2022.gadā	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Cēsu novada pašvaldība	(92 940)	374 940	390 202	(108 202)
SIA Rehabilitācijas centrs "Līgatne"	34 907	291 943	300 799	26 051
SIA Līgatnes nami	45 608	245 013	257 783	32 838
Līgatnes novada Kultūras un tūrisma centrs PA	110	0	110	0
Cēsu novada tūrisma attīstības aģentūra PA	269	1 820	1 465	624
KOPĀ	(12 046)	913 716	950 359	(48 689)

(31) Ziņas par ārpusbilances saistībām, iekļātiem aktīviem

Uzņēmums nav sniedzis ķīlas, galvojumus un citas garantijas par kurām nebūtu skaidrots gada finanšu pārskata pielikumā.

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

Sabiedrība 01.04.2015 ir noslēgusi līgumu Nr.D2-1.39/215/82 ar Līgatnes novada domi, kuras saistības sakarā ar teritoriālo reformu ir pārņēmusi Cēsu novada dome, par nedzīvojamo ēku un inženierbūvju nomu, nomas maksa mēnesī ir EUR 2 694 EUR no 01.01.2020 līdz 29.02.2020, 2 691 EUR no 01.03.2020 līdz 31.08.2020 un 2 793 EUR no 01.09.2020 līdz 31.12.2023.

Nomas līgumu Nr.D3-28/18/5 no 02.01.2018 par inženierbūvju nomu, nomas maksa gadā ir EUR 4668.

Iznomātie pamatlīdzekļi, kopā 75 gabali tiek uzskaitīti uzņēmuma zembilancē un pēc stāvokļa uz 31.12.2023 ir inventarizēti..

(33) Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

(34) Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu, kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

(35) Darbības turpināšanas iespējas

Sabiedrība savā darbībā nav spējusi sadalīt savus ražošanas riskus, sniedzot un attīstot plašu pakalpojumu klāstu, regulāri pārbaudot iepirkto izejvielu un materiālu kvalitāti, sekot līdzi iekārtu un inženiertehnisko būvju tehniskajam stāvoklim, laikus novērst to trūkumus un savlaicīgi plānot jaunu pamatlīdzekļu iegādi. Sabiedrības iepriekšējā vadība nav regulāri vērtējusi savus finanšu riskus un izvērtējusi iespējas tos mazināt. Analizējot bilances datus redzams, ka katru gadu strādājot ar zaudējumiem, Sabiedrības pašu kapitāls ir mazāks par pamatkapitālu par 1 002 915 EUR.

Nemot vērā, ka Sabiedrības galvenais pakalpojums ir ūdens un kanalizācijas, siltumapgādes un teritorijas labiekārtošanas un uzturēšanas pakalpojuma sniegšana pamatojoties uz deleģējuma līguma pamata. Pašvaldības kapitāldaļu turētājs, veicot Sabiedrības analīzi un izvirzot sasniedzamos mērķus visā administratīvajā teritorijā minēto pakalpojumu sniegšanā saredz efektīvākus risinājumus pakalpojumu nodrošināšanai un ir pieņemts lēmums Nr.558 no 12.10.2023 sākot ar 01.01.2024 ūdens un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu nodot SIA Vinda.

Ar kapitāla daļu īpašnieka- Cēsu novada domes lēmumu Nr.487 no 14.09.2023 noteikts, ka Cēsu novadā siltumapgādes pakalpojumus sniedz viens pakalpojumu sniedzējs, pilnvarojot pakalpojuma sniegšanu SIA "Līgatnes komunālserviss", ar mērķi izstrādāt un ieviest vienotu siltumapgādes pakalpojumu sniegšanas sistēmu visā Cēsu novadā, izņemot Cēsu pilsētu.

Sabiedrības vadība ir izvērtējusi savus ieņēmumus un izdevumus, kā arī sastādījusi sabiedrības naudas plūsmu 2024.gadam un stingri pieturēsies pie tās īstenošanas

Sabiedrības 2023.gada pārskats ir sastādīts ievērojot darbības turpināšanas principu.

*Dokumenta datums ir tā elektroniskās
parakstīšanas laiks*

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

Ronalds Orleāns

Valdes loceklis

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

Sanita Drozde

Gada pārskatu sagatavoja

grāmatvede