

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

“LĪVĀNU SILTUMS”

NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2025.gada 31.martā

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINS

2025.gada 31.marts
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Posteņi	Piezīmes numurs	31.03.25.	31.03.24.
Neto apgrozījums:	1	597 088	951 981
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	2	(566 149)	(519 538)
Bruto peļņa vai zaudējumi		30 939	432 443
Pārdošanas izmaksas	2.1	(47 874)	(50 003)
Administrācijas izmaksas	3	(44 062)	(46 566)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	16 171	15 226
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(363)	(419)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		313	1 336
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(44 876)	352 017
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(44 876)	352 017

*paraksts

valdes priekšsēdētājs
Raimonds Šubnikovs

Pārskatu sagatavoja :

*paraksts

galvenā grāmatvede
Anita Černova

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Bilance

AKTĪVS	Piez. Nr.	Uz 31.03.2025.	Uz 31.03.2024.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi) Nekustamie īpašumi			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		1 021 068	1 104 133
Tehnoloģiskā iekārtas un ierīces		374 952	299 041
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		91 784	101 534
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	6	1 487 804	1 504 708
<i>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ</i>		1 487 804	1 504 708
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	65 360	91 328
Avansa maksājumi par krājumiem	8	0	1 078
<i>Krājumi kopā</i>		65 360	92 406
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	277 463	430 687
Citi debitori	10	6 049	1 060
Nākamo periodu izmaksas	11	13 587	11 356
<i>Debitori kopā</i>		297 099	443 103
IV. Nauda	12	781 684	986 313
<i>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ</i>		1 144 143	1 521 822
<i>AKTĪVU KOPSUMMA</i>		2 631 947	3 026 530

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Bilance

PASĪVS	Piez. Nr.	Uz 31.03.2025.	Uz 31.03.2024.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju un daļu kapitāls(pamatkapitāls)	13	2 072 345	2 072 345
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	14	179 271	192 210
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	15	182 291	166 542
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	16	(44 876)	352 017
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		2 389 031	2 783 114
KREDITORI			
ILGTERMIŅA PARĀDI			
Nākamo periodu ieņēmumi	17	58 932	90 770
Ilgtermiņa parādi kopā		58 932	90 770
ĪSTERMIŅA PARĀDI			
No pircējiem saņemtie avansi	18	78 412	19 368
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	8 422	10 862
Nodokļi un VSAOI	20	52 525	65 962
Nākamo periodu ieņēmumi	21	31 838	31 838
Uzkrātās saistības	22	12 787	24 616
Īstermiņa parādi kopā		183 984	152 646
KREDITORI KOPĀ		242 916	243 416
PASĪVU KOPSUMMA		2 631 947	3 026 530

*paraksts

valdes priekšsēdētājs
 Raimonds Šubnikovs

Pārskatu sagatavoja :

*paraksts

galvenā grāmatvede
 Anīta Černova

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Finanšu pārskata pielikums Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

Darbības veidi	31.03.2025.	31.03.2024.
Pārdota siltumenerģija iedzīvotājiem	391 130	608 607
Pārdota siltumenerģija juridiskām personām	205 958	343 374
Kopā	597 088	951 981

Piezīme Nr.2

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

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

	31.03.2025.	31.03.2024.
Materiālu izmaksas	5 837	6 773
Personāla izmaksas	111 571	120 393
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	35 989	31 533
Elektroenerģija	16 511	24 694
Kurināmā iegādes izmaksas	382 224	321 487
Apdrošināšanas izmaksas	1 088	2 282
Dabas resursu nodoklis	2 009	2 136
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	2 598	1 482
Darbi un pakalpojumi no ārienes	6 348	6 984
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 401	1 401
Pārējās izmaksas	573	373
Kopā	566 149	519 538

Piezīme Nr.2.1.

Pārdošanas izmaksas

	31.03.2025.	31.03.2024.
Personāla izmaksas	15 267	14 045
Pamatlīdzekļu nolietojums	25 301	25 414
Pārējās pārdošanas izmaksas	1 781	593
Materiālu izmaksas	2 363	4 482
Elektroenerģija	184	215
Apdrošināšanas izmaksas	284	316
Darbi un pakalpojumi no ārienes	1 848	3 946
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	846	992
Kopā	47 874	50 003

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Piezīme Nr.3
Administrācijas izmaksas

	31.03.2025.	31.03.2024.
Personāla izmaksas	35 713	36 102
Banku pakalpojumi	768	722
Materiālu izmaksas	75	1 403
Elektroenerģija	143	166
Darbi un pakalpojumi no ārienes	809	1 724
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 800	1 800
Sakaru izdevumi	311	303
Pamatlīdzekļu nolietojums	502	638
Apdrošināšanas izmaksas	95	405
Biroja uzturēšanas izmaksas	3 061	2 549
Citas	785	754
Kopā	44 062	46 566

Piezīme Nr.4
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.03.2025.	31.03.2024.
Citi pakalpojumi	3 215	1 460
Pārējie ieņēmumi no uzkrājumu norakstīšanas sakarā ar nedrošo debitoru parādu atgūšanu	10 012	4 983
Citi ieņēmumi	2 944	8 783
Kopā	16 171	15 226

Piezīme Nr.5
Pārejās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.03.2025.	31.03.2024.
Citi izdevumi	363	419
Kopā	363	419

Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr.7

Krājumu atlikumi

	31.03.2025.	31.03.2024.
Materiāli	54 634	56 443
Degvielas	4 238	8 263
Kurināmais	6 488	26 622
KOPĀ:	65 360	91 328

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Piezīmes Nr.9

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

	31.03.2025.	31.03.2024.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	715 673	854 879
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(438 210)	(424 192)
Bilances vērtība	277 463	430 687

Uzkrājumi nedrošiem pircēju parādiem izveidoti grupējot debitorus pēc atgūstamības principa.

Piezīme Nr.10

Citi debitori

	31.03.2025.	31.03.2024.
Avansa maksājumi par pakalpojumiem u.c.		
KOPĀ:	6 049	1 060

Piezīmes Nr.11

Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2025.	31.03.2024.
Apdrošināšanas maksājumi	12 855	10 412
Periodisko izdevumu abonēšana	346	400
Programmatūru abonēšana, uzturēšana	158	315
Citi	228	229
Kopā	13 587	11 356

Piezīme Nr.12

Naudas līdzekļi

	2025. EUR	2024. EUR
Kasē	2 327	5 648
Nauda bankā	779 357	980 665
KOPĀ:	781 684	986 313

PASĪVS

PAŠU KAPITĀLS

Piezīmes Nr. 13

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no dalībnieku ieguldījumiem.

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

Piezīmes Nr. 14

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Uz 31.12.2023. EUR	192 209
Atzīts ieņēmumos 2024.gadā proporcionāli aprēķinātajam nolietojumam par janvāri-decembri	(12 938)
Uz 31.12.2024. EUR	179 271

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atšifrējums uz 2024.gada 31.decembri

Pamatlīdzekļa nosaukums	Pārvērtēšanas rezerve uz 01.01.2024. EUR	Atzīts ieņēmums proporcionāli aprēķinātajam nolietojumam no 01-12 un izslēgtie	Pārvērtēšanas rezerve uz 31.12.2024. EUR	Sākotnējā vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta EUR	Sākotnējā vērtība perioda beigās pēc pārvērtēšanas EUR
Administrācijas ēka	20 459,74	1 764,00	18 695,74	3 060,26	29 400,00
Katlu mājas piebūve	41 808,96	1 482,48	40 326,48	42 549,44	89 300,00
Mehāniskās darbnīcas	61 456,56	5 228,16	56 228,4	0	78 500,00
Gāzes sadales punkts	4 583,20	275,04	4 308,16	0	5 500,00
Administrācijas ēka	32 207,29	2 005,08	30 202,21	1 209,11	40 100,00
Skaidu uzglabāšanas noliktava	29 839,05	2 050,08	27 788,97	4 327,35	41 000,00
Šķūnis 76110040806002	250,00	15,00	235,00	0	300,00
Šķūnis 76110040806004	166,40	10,08	156,32	0	200,00
Šķūnis 76110040806008	83,20	5,04	78,16	0	100,00
Šķūnis 76110040806009	83,20	5,04	78,16	0	100,00
Noliktava 76110040806007	855,60	73,32	782,28	0	1 100,00
Garāža	166,40	10,08	156,32	0	200,00
Noliktava 76110040806003	250,00	15,00	235,00	0	300,00
Kopā	192 209,60	12 938,40	179 271,20	51 146,16	286 100

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana tika veikta 2020.gada augustā.

Piezīme Nr. 15**Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa**

	31.03.2025.	31.03.2024.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	182 291	166 542

Piezīme Nr. 16**Pārskata gada peļņa vai zaudējumi**

	31.03.2025.	31.03.2024.
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(44 876)	352 017

ILGTERMIŅA KREDITORU PARĀDI**Piezīme Nr.17****Nākamo periodu ieņēmumi**

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

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

izveidoto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam pārskata gadā, ņemot vērā saņemtā finansējuma proporciju izveidotā pamatlīdzekļa vērtībā.

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

	31.03.2025.	31.03.2024.
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras finansējums līgums Nr. L-PCS-13-0086	20 603	39 724
Centrālo finanšu un līgumu aģentūras finansējums līgums Nr.4.3.1.0/17/A/006	38 329	51 046
Kopā:	58 932	90 770

ĪSTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr.18

No pircējiem saņemtie avansi

	31.03.2025.	31.03.2024.
No pircējiem saņemtie avansi	78 412	19 368

Piezīme Nr.19

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.03.2025.	31.03.2024.
Kopā:	8 422	10 862

Piezīme Nr.20

Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2024.	Aprēķināts 2025.gada I-III	Samaksāts 2025.gada I-III	Atlikums uz 31.03.2025.
Pievienotas vērtības nodoklis	21 818	85 027	(85 419)	21 426
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 407	43 199	(36 109)	19 497
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 192	17 986	(14 595)	9 583
Īpašuma nodoklis	0	1 967	(1 967)	0
Dabas resursu nodoklis	1 615	2 009	(1 615)	2 009
Riska nodeva	10	29	(29)	10
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	1 839	0	(1 839)	0
Kopā:	43 881	x	x	52 525

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Piezīme Nr.21

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.03.2025.	31.03.2024.
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras finansējums Nr. L-PCS-13-0086	19 121	19 121
Centrālo finanšu un līgumu aģentūras finansējums līgums Nr.4.3.1.0/17/A/006	12 717	12 717
Kopā:	31 838	31 838

Piezīme Nr.22

Uzkrātās saistības

	31.03.2025.	31.03.2024.
Sociālas izmaksas par neizmantotajiem atvaļinājumiem	2 410	4 677
Saistības pret personālu par neizmantotajiem atvaļinājumiem	10 377	19 939
Kopā:	12 787	24 616

Aprēķins atvaļinājumu uzkrājumiem ir veikts pamatojoties uz aprēķinu par darbinieku neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu uz 2024.gada 31.decembri.

Pārskatu sagatavoja :

*paraksts

valdes priekšsēdētājs
Raimonds Šubnikovs

*paraksts

galvenā grāmatvede
Anita Černova

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU