

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

“LĪVĀNU SILTUMS”

NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2025.gada 30.jūnijā

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINS

2025.gada 30.jūnijs

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Posteņi	Piezīmes numurs	30.06.25.	30.06.24.
Neto apgrozījums:	1	752 661	1 118 109
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	2	(792 182)	(745 794)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(39 521)	372 315
Pārdošanas izmaksas	2.1	(94 276)	(100 242)
Administrācijas izmaksas	3	(80 659)	(83 555)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	58 109	24 666
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(476)	(885)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		452	3 147
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(156 371)	215 446
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(156 371)	215 446

*paraksts

valdes priekšsēdētājs

Raimonds Šubnikovs

Pārskatu sagatavoja :

*paraksts

galvenā grāmatvede

Anita Černova

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Balance

AKTĪVS	Piez. Nr.	Uz 30.06.2025.	Uz 30.06.2024.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		986 178	1 088 205
Tehnoloģiskā iekārtas un ierīces		348 369	276 730
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		86 575	95 199
Pamatlīdzekļi kopā	6	1 421 122	1 460 134
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		1 421 122	1 460 134
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	65 230	128 206
Avansa maksājumi par krājumiem		0	1 078
Krājumi kopā		65 230	129 284
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	115 809	154 623
Citi debitori	9	6 685	1 060
Nākamo periodu izmaksas	10	9 793	8 191
Debitori kopā		132 287	163 874
IV. Nauda	11	850 589	1 120 058
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		1 048 106	1 413 216
AKTĪVU KOPSUMMA		2 469 228	2 873 350

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Bilance

PASĪVS	Piez. Nr.	Uz 30.06.2025.	Uz 30.06.2024.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju un daļu kapitāls(pamatkapitāls)	12	2 072 345	2 072 345
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	13	144 736	192 210
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	14	182 290	166 542
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	15	(156 371)	215 446
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		2 243 000	2 646 543
KREDITORI			
ILGTERMIŅA PARĀDI			
Nākamo periodu ieņēmumi	16	58 932	90 770
Ilgtermiņa parādi kopā		58 932	90 770
ĪSTERMIŅA PARĀDI			
No pircējiem saņemtie avansi	17	98 626	45 186
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	2 924	12 324
Nodokļi un VSAOI	19	21 121	22 073
Nākamo periodu ieņēmumi	20	31 838	31 838
Uzkrātās saistības	21	12 787	24 616
Īstermiņa parādi kopā		167 296	136 037
KREDITORI KOPĀ		226 228	226 807
PASĪVU KOPSUMMA		2 469 228	2 873 350

*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	30.06.2025.	30.06.2024.
Pārdota siltumenerģija iedzīvotājiem	492 699	705 929
Pārdota siltumenerģija juridiskām personām	259 962	412 180
Kopā	752 661	1 118 109

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 izlieto materiālu un pakalpojumu izmaksas iegādes pašizmaksā, personāla izmaksas un ražošanas vajadzībām nepieciešamo pamatlīdzekļu nolietojums

	30.06.2025.	30.06.2024.
Materiālu izmaksas	13 295	12 058
Personāla izmaksas	217 783	237 836
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	69 679	62 926
Elektroenerģija	22 181	32 399
Kurināmā iegādes izmaksas	446 102	375 988
Apdrošināšanas izmaksas	2 258	1 605
Dabas resursu nodoklis	2 378	2 514
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	2 599	1 482
Darbi un pakalpojumi no ārienes	13 681	16 366
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 401	1 401
Pārējās izmaksas	825	1 219
Kopā	792 182	745 794

Piezīme Nr.2.1.

Pārdošanas izmaksas

	30.06.2025.	30.06.2024.
Personāla izmaksas	27 724	26 805
Pamatlīdzekļu nolietojums	51 262	50 802
Pārējās pārdošanas izmaksas	2 519	1 652
Materiālu izmaksas	6 507	8 676
Elektroenerģija	392	431
Apdrošināšanas izmaksas	545	364
Darbi un pakalpojumi no ārienes	4 481	10 675
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	846	837
Kopā	94 276	100 242

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Piezīme Nr.3
Administrācijas izmaksas

	30.06.2025.	30.06.2024.
Personāla izmaksas	66 472	67 048
Banku pakalpojumi	1 338	1 303
Materiālu izmaksas	132	2 671
Elektroenerģija	295	312
Darbi un pakalpojumi no ārienes	1 994	2 646
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 800	1 800
Sakaru izdevumi	622	549
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 348	1 228
Apdrošināšanas izmaksas	193	106
Biroja uzturēšanas izmaksas	5 552	5 090
Citas	913	802
Kopā	80 659	83 555

Piezīme Nr.4
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.06.2025.	30.06.2024.
Citi pakalpojumi	9 779	2 852
Pārējie ieņēmumi no uzkrājumu norakstīšanas sakarā ar nedrošo debitoru parādu atgūšanu	15 381	11 029
Citi ieņēmumi	32 949	10 785
Kopā	58 109	24 666

Piezīme Nr.5
Pārejās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.06.2025.	30.06.2024.
Citi izdevumi	476	885
Kopā	476	885

Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr.7

Krājumu atlikumi

	30.06.2025.	30.06.2024.
Materiāli	52 571	59 156
Degvielas	3 850	6 392
Kurināmais	8 809	62 658
KOPĀ:	65 230	128 206

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Piezīmes Nr.8

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

	30.06.2025.	30.06.2024.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	548 650	580 566
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(432 841)	(425 943)
Bilances vērtība	115 809	154 623

Uzkrājumi nedrošiem pircēju parādiem izveidoti grupējot debitorus pēc atgūstamības principa.

Piezīme Nr.9

Citi debitori

	30.06.2025.	30.06.2024.
Avansa maksājumi par pakalpojumiem u.c.		
KOPĀ:	6 685	1 060

Piezīmes Nr.10

Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2025.	30.06.2024.
Apdrošināšanas maksājumi	9 252	7 518
Periodisko izdevumu abonēšana	208	169
Programmatūru abonēšana, uzturēšana	105	210
Citi	228	294
Kopā	9 793	8 191

Piezīme Nr.11

Naudas līdzekļi

	2025. EUR	2024. EUR
Kasē	2 692	901
Nauda bankā	847 897	1 119 157
KOPĀ:	850 589	1 120 058

PASĪVS

PAŠU KAPITĀLS

Piezīmes Nr. 12

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. 13

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Uz 31.12.2024. EUR	179 271
Ēku un būvju tirgus vērtības palielinājums	124 319
Ēku un būvju tirgus vērtības samazinājums	(158 854)
Uz 31.12.2024. EUR	144 736

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atšifrējums uz 2025.gada 30.jūniju

Pamatlīdzekļa nosaukums	Pārvērtēšanas rezerve uz 01.01.2024. EUR	Atzīts ieņēmumos proporcionāli aprēķinātajam nolietojumam no 01-12 un izslēgtie	Pārvērtēšanas rezerve uz 30.06.2025. EUR	Sākotnējā vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta EUR	Sākotnējā vērtība perioda beigās pēc pārvērtēšanas EUR
Administrācijas ēka Zaļā iela 39 761100400806001	18 695,74		21 378,00	29 400,00	42 693,00
Katlu māja 76520010075012	40 326,48		10 325,50	4 200,00	13 255,00
Mehāniskās darbnīcas 76520010075003	56 228,40		0,00	78 500,00	47 641,00
Gāzes sadales punkts 76520010075002	4 308,16		0,00	5 500,00	2 178,00
Administrācijas ēka Celtniecības iela 7A 76520010075013	30 202,21		0,00	40 100,00	17 525,00
Skaidu uzglabāšanas noliktava 76520010075011	27 788,97		0,00	41 000,00	2 442,00
Šķūnis 76110040806002	235,00		3 664,75	300,00	3 896,00
Darbnīcas 76110052212004	0,00		89 413,05	30 600,00	113 000,00
Šķūnis 76110040806004	156,32		1 999,20	200,00	2 153,00
Šķūnis 76110040806008	78,16		3 550,10	100,00	3 627,00
Šķūnis 76110040806009	78,16		1 713,10	100,00	1 790,00
Noliktava 76110040806007	782,28		7 297,05	1 100,00	8 061,00
Garāža 76110040806005	156,32		1 847,20	200,00	2 001,00
Noliktava 76110040806003	235,00		3 547,75	300,00	3 779,00
Kopā	179 271,20		144 735,70	231 600,00	264 041,00

Ēku un būvju pārvērtēšana tika veikta 2025.gada aprīlī.

Piezīme Nr. 14

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa

	30.06.2025.	30.06.2024.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	182 290	166 542

Piezīme Nr. 15

Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi

	30.06.2025.	30.06.2024.
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(156 371)	215 446

ILGTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr.16

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

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

starptautisko organizāciju un institūciju finansiālo atbalstu (finanšu palīdzība), ziedojumu un dāvinājumu naudā un natūrā uzskaiti, šie finansējumi uzrādāmi “Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā”. Nākamo periodu ieņēmumi tiek pakāpeniski atzīti ieņēmumos. Atzīstamie ieņēmumi tiek aprēķināti atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam pārskata gadā, ņemot vērā saņemtā finansējuma proporciju izveidotā pamatlīdzekļa vērtībā.

- 2016.gadā realizējot līgumu Nr.L-PCS-13-0086 Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras EUR 211 812 apmērā jaunas katlumājas izbūvei, apkures katla iegādei un uzstādīšanai, tehnikas iegādei. Katlu māja nodota ekspluatācijā 2015.gadā decembrī. 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.

	30.06.2025.	30.06.2024.
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.17

No pircējiem saņemtie avansi

	30.06.2025.	30.06.2024.
No pircējiem saņemtie avansi	98 626	45 186

Piezīme Nr.18

Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	30.06.2025.	30.06.2024.
Kopā:	2 924	12 324

Piezīme Nr.19

Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2024.	Aprēķināts 2025.gada I-VI	Samaksāts 2025.gada I-VI	Atlikums uz 30.06.2025.
Pievienotās vērtības nodoklis	21 818	107 266	(128 161)	923
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 407	83 099	(81 091)	14 415
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 192	32 902	(33 690)	5 404
Īpašuma nodoklis	0	1 967	(1 967)	0
Dabas resursu nodoklis	1 615	2 378	(3 624)	369
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	10	58	(58)	10
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	1 839	0	(1 839)	0
Kopā:	43 881	x	x	21 121

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Piezīme Nr.20

Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2025.	30.06.2024.
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.21

Uzkrātās saistības

	30.06.2025.	30.06.2024.
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